

山东玲珑轮胎股份有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：山东玲珑轮胎股份有限公司2021年度财务报表及审计报告

报告文号：普华永道中天审字(2022)第10092号

客户名称：山东玲珑轮胎股份有限公司

报告日期：2022-04-28

签字注册会计师：蓝世红 (CPA: 110001750039)

乔周玮 (CPA: 310000073250)



010212022042701828170

报告文号：普华永道中天审字(2022)第10092号

事务所名称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：13764149027

传真：

通讯地址：

电子邮件：carrie.j.yan@cn.pwc.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证：

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；
2. 登录防伪查询网址 (<http://www.sdcpacpvfw.cn>)，输入防伪编号进行查询。

山东玲珑轮胎股份有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 – 6
2021 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 – 3
合并及公司利润表	4
合并及公司现金流量表	5
合并股东权益变动表	6 – 7
公司股东权益变动表	8 – 9
财务报表附注	10 – 130
补充资料	1



审计报告

普华永道中天审字(2022)第 10092 号
(第一页, 共六页)

山东玲珑轮胎股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了山东玲珑轮胎股份有限公司(以下简称“玲珑轮胎公司”)的财务报表, 包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了玲珑轮胎公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于玲珑轮胎公司, 并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 应收账款坏账准备的估计
- (二) 存货跌价准备的估计

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 应收账款坏账准备的估计</p> <p>参见财务报表附注二(28)(a)重要会计估计和判断与财务报表附注四(4)应收账款。</p> <p>于 2021 年 12 月 31 日, 玲珑轮胎公司的合并财务报表中应收账款原值为 3,225,407,215 元, 已计提坏账准备 164,106,452 元。</p> <p>管理层通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算应收账款预期信用损失, 并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时, 管理层使用历史信用损失经验等数据, 并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑历史信用损失经验时, 管理层综合考虑债务人的信用历史、经营情况、还款能力及应收账款的账龄等信息。在考虑前瞻性信息时, 管理层使用的指标包括国内生产总值和消费者物价指数等。对于存在客观证据表明无法按应收账款的原有条款收回款项时, 单独计提坏账准备; 当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 管理层依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。</p> <p>由于应收账款金额重大, 且管理层在确定应收账款坏账准备时作出了重大估计, 我们将应收账款坏账准备的估计确定为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解并测试了管理层复核、评估和确定应收账款坏账准备的内部控制; • 获取管理层的预期信用损失模型, 对管理层使用的基础数据进行了验证并检查了其历史信用损失率计算的准确性; • 获取宏观经济及行业分析信息, 对管理层考虑前瞻性信息时所使用的国内生产总值和消费者物价指数等指标的合理性进行评估; • 对于单项计提坏账准备的应收账款, 我们询问管理层并检查了相关的支持性证据, 包括客户的历史还款情况、经营状况、期后还款情况和对未来经济状况的预测, 评估管理层计提坏账准备的合理性; • 对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款, 我们根据业务性质和对方的历史交易情况评估管理层划分信用风险组合以及各信用风险组合预期信用损失率的合理性, 并与同行业上市公司进行横向比较, 评估管理层坏账准备计提比例的合理性, 并测算坏账准备计算的准确性。 <p>基于所实施的审计程序, 我们所获取的证据能够支持管理层对应收账款坏账准备的估计。</p>

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 存货跌价准备的估计</p> <p>参见财务报表附注二(28)(b)重要会计估计和判断与财务报表附注四(8)存货。</p> <p>于 2021 年 12 月 31 日, 玲珑轮胎公司的合并财务报表中存货账面余额为 4,697,974,358 元, 存货跌价准备为 163,518,229 元。存货按成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。</p> <p>管理层对存货的可变现净值作出估计时需综合考虑存货库龄情况, 是否存在呆滞、毁损存货, 存货的估计售价以及至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费情况。</p> <p>由于存货金额重大, 且管理层在确定存货跌价准备时作出了重大估计, 我们将存货跌价准备的估计确定为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解并测试了管理层评估和确定存货跌价准备的内部控制; • 选取样本测试管理层编制的存货库龄表的准确性; • 获取管理层识别的呆滞、毁损存货清单, 并结合存货监盘程序, 以及抽取样本查看产品生产日期, 检查呆滞、毁损的存货是否被恰当地识别; • 获取存货跌价准备计算表, 检查其计算准确性, 并对管理层计算存货可变现净值所涉及的重要估计进行评价, 包括: <ul style="list-style-type: none"> - 抽样检查存货期后售价及接近资产负债表日的近期售价并与管理层的估计售价进行对比分析; - 将管理层评估的存货至完工时将要发生的成本与公司同类存货成本支出的历史数据进行对比分析; - 将管理层估计的预计销售费用及相关税费占销售收入的比例与公司同类存货的历史数据比例进行对比分析。 <p>基于所实施的审计程序, 我们所获取的证据能够支持管理层对存货跌价准备的估计。</p>



四、 其他信息

玲珑轮胎公司管理层对其他信息负责。其他信息包括玲珑轮胎公司 2021 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

玲珑轮胎公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估玲珑轮胎公司的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算玲珑轮胎公司、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督玲珑轮胎公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险; 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对玲珑轮胎公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致玲珑轮胎公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就玲珑轮胎公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与审计委员会就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

普华永道中天审字(2022)第 10092 号
(第六页, 共六页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)


我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向审计委员会提供声明, 并与审计委员会沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与审计委员会沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

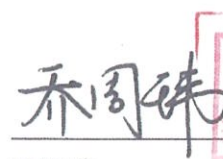
普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2022 年 4 月 28 日

注册会计师


蓝世红 (项目合伙人)

注册会计师


乔周玮

山东玲珑轮胎股份有限公司

2021年12月31日合并及公司资产负债表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

资 产	附注四 (除另注外)	2021年12月31日 合并	2020年12月31日 合并	2021年12月31日 公司	2020年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	(1)	2,317,339,039	4,287,095,860	1,299,475,320	1,495,724,055
交易性金融资产	(2)	20,810,538	28,873,251	-	-
应收票据	(3)	206,947,101	-	199,698,837	-
应收账款	(4), 十五(1)	3,061,300,763	2,750,756,921	2,928,858,260	2,487,279,121
应收款项融资	(5)	232,175,310	912,445,780	315,614,324	1,043,290,705
预付款项	(6)	326,030,267	548,704,806	198,513,825	320,767,433
其他应收款	(7), 十五(2)	28,654,757	40,107,822	4,957,011,173	2,989,249,356
存货	(8)	4,534,456,129	2,874,553,194	1,624,752,003	1,073,180,543
其他流动资产	(9)	804,660,439	458,218,373	164,579,268	68,442,048
一年内到期的非流动资产	(10)	11,002,297	-	-	-
流动资产合计		11,543,376,640	11,900,756,007	11,688,503,010	9,477,933,261
非流动资产					
长期应收款	(10)	76,275,491	-	-	-
长期股权投资	(11), 十五(3)	29,441,228	30,071,496	7,228,103,421	5,609,459,043
其他权益工具投资	(12)	400,606,242	308,244,494	-	-
其他非流动金融资产	(13)	217,840,679	87,171,738	91,164,863	25,606,593
投资性房地产	(14)	144,087,091	71,464,870	1,758,467	1,932,381
固定资产	(15)	12,419,500,883	11,813,236,885	2,953,043,738	3,251,260,755
在建工程	(16)	5,140,016,319	1,615,839,031	333,820,393	159,943,614
使用权资产	(17)	37,992,802	-	10,246,020	-
无形资产	(18)	900,249,352	768,667,071	159,087,158	158,262,544
长期待摊费用		2,039,468	1,803,355	-	-
递延所得税资产	(19)	449,343,017	306,133,337	178,382,301	69,611,242
其他非流动资产	(20)	2,778,100,055	2,395,383,628	141,383,887	271,195,796
非流动资产合计		22,595,492,627	17,398,015,905	11,096,990,248	9,547,271,968
资产总计		34,138,869,267	29,298,771,912	22,785,493,258	19,025,205,229

山东玲珑轮胎股份有限公司

2021年12月31日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负 债 及 股 东 权 益	附注四	2021年12月31日 合并	2020年12月31日 合并	2021年12月31日 公司	2020年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	(22)	5,831,214,408	1,564,566,522	4,643,230,137	1,314,509,439
应付票据	(23)	4,173,179,308	3,307,766,543	3,801,279,774	2,956,202,033
应付账款	(24)	2,678,983,867	2,471,280,727	1,357,672,515	1,164,100,406
预收款项		191,897	-	-	-
合同负债	(25)	344,898,878	662,775,010	272,219,546	571,731,829
应付职工薪酬	(26)	156,573,882	158,238,452	81,718,536	83,999,587
应交税费	(27)	26,529,989	26,490,212	6,290,451	10,588,499
其他应付款	(28)	2,246,672,034	1,526,049,113	650,794,727	687,801,864
一年内到期的非流动负债	(29)	634,209,583	1,361,791,128	487,605,017	3,024,040
其他流动负债	(30)	49,655,702	87,203,855	33,241,189	76,790,888
流动负债合计		16,142,109,548	11,166,161,562	11,334,051,892	6,868,748,585
非流动负债					
长期借款	(31)	718,664,450	1,077,585,481	115,000,000	570,000,000
租赁负债	(32)	32,239,924	-	6,480,112	-
长期应付款	(33)	205,306,685	-	573,813,000	391,494,000
递延收益	(34)	641,267,908	542,825,320	49,599,822	52,261,497
递延所得税负债	(19)	11,043,680	-	-	-
非流动负债合计		1,608,522,647	1,620,410,801	744,892,934	1,013,755,497
负债合计		17,750,632,195	12,786,572,363	12,078,944,826	7,882,504,082

山东玲珑轮胎股份有限公司

2021年12月31日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注四	2021年12月31日 合并	2020年12月31日 合并	2021年12月31日 公司	2020年12月31日 公司
股东权益					
股本	(35)	1,372,125,701	1,373,512,412	1,372,125,701	1,373,512,412
资本公积	(36)	6,836,026,780	6,806,063,606	6,977,751,883	6,945,470,767
减:库存股	(37)	(262,328,854)	(352,559,822)	(262,328,854)	(352,559,822)
其他综合收益	(38)	(404,608,151)	(45,505,188)	-	-
盈余公积	(39)	516,887,059	505,392,543	516,887,059	505,392,543
未分配利润	(40)	8,324,430,977	8,219,436,954	2,102,112,643	2,670,885,247
归属于母公司股东权益合计		16,382,533,512	16,506,340,505	10,706,548,432	11,142,701,147
少数股东权益		5,703,560	5,859,044	-	-
股东权益合计		16,388,237,072	16,512,199,549	10,706,548,432	11,142,701,147
负债和股东权益总计		34,138,869,267	29,298,771,912	22,785,493,258	19,025,205,229

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:王锋



主管会计工作的负责人:李伟



会计机构负责人:孙再斌



山东玲珑轮胎股份有限公司

2021年度合并及公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注四 (除另注外)	2021 年度 合并	2020 年度 合并	2021 年度 公司	2020 年度 公司
一、营业收入	(41),十五(4)	18,579,219,822	18,382,721,153	14,665,095,924	14,105,036,997
减: 营业成本	(41),(47),十五(4)	(15,372,263,715)	(13,672,486,173)	(13,290,377,106)	(12,169,510,903)
税金及附加	(42)	(99,718,959)	(104,707,393)	(44,886,302)	(61,849,443)
销售费用	(43),(47)	(528,500,635)	(543,332,966)	(473,747,307)	(469,113,231)
管理费用	(44),(47)	(642,216,907)	(508,804,698)	(281,312,943)	(233,304,908)
研发费用	(45),(47)	(934,094,671)	(763,398,433)	(523,601,226)	(476,576,687)
财务费用	(46)	(134,262,526)	(391,933,903)	(135,529,153)	(224,187,056)
其中: 利息费用		(176,334,587)	(267,780,087)	(147,152,554)	(202,587,831)
利息收入		40,202,057	44,598,805	19,787,701	26,241,477
加: 其他收益	(53)	142,548,511	107,269,516	13,684,302	29,427,845
投资收益/(损失)	(50),十五(5)	(29,155,218)	8,876,631	268,952,730	217,514,191
公允价值变动收益/(损失)	(51)	25,244,336	4,682,636	(1,441,730)	606,593
信用减值损失	(49)	(20,545,507)	(28,260,453)	(17,748,311)	(26,485,917)
资产减值损失	(48)	(289,931,017)	(168,580,038)	(138,810,708)	(73,101,849)
资产处置收益/(损失)	(52)	33,927,907	(3,198,205)	874,803	(1,866,373)
二、营业利润		730,251,421	2,318,847,674	41,152,973	616,589,259
加: 营业外收入	(54)	10,743,890	16,082,964	4,539,355	10,230,245
减: 营业外支出	(55)	(27,125,201)	(24,120,892)	(12,918,595)	(17,629,972)
三、利润总额		713,870,110	2,310,809,746	32,773,733	609,189,532
减: 所得税费用	(56)	74,686,194	(90,538,776)	82,171,428	(49,033,414)
四、净利润		788,556,304	2,220,270,970	114,945,161	560,156,118
按经营持续性分类					
持续经营净利润		788,556,304	2,220,270,970	114,945,161	560,156,118
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
归属于母公司股东的净利润		788,711,788	2,220,426,409	114,945,161	560,156,118
少数股东损益		(155,484)	(155,439)	不适用	不适用
五、其他综合收益的税后净额	(38)	(359,102,963)	(280,588,349)	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
不能重分类进损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动		(16,398,347)	44,214,259	-	-
将重分类进损益的其他综合收益					
外币财务报表折算差额		(342,704,616)	(324,802,608)	-	-
六、综合收益总额		429,453,341	1,939,682,621	114,945,161	560,156,118
归属于母公司股东的综合收益总额		429,608,825	1,939,838,060	114,945,161	560,156,118
归属于少数股东的综合收益总额		(155,484)	(155,439)	不适用	不适用
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	(57)	0.58	1.82	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	(57)	0.58	1.77	不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王锋

主管会计工作的负责人: 李伟

会计机构负责人: 孙再斌

山东玲珑轮胎股份有限公司

2021 年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注四	2021 年度 合并	2020 年度 合并	2021 年度 公司	2020 年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		14,027,822,334	15,328,521,319	11,695,071,008	11,704,168,775
收到的税费返还		326,881,359	269,117,043	196,810,875	93,548,889
收到其他与经营活动有关的现金	(58)(a)	385,493,969	251,886,757	99,557,736	118,420,239
经营活动现金流入小计		14,740,197,662	15,849,525,119	11,991,439,619	11,916,137,903
购买商品、接受劳务支付的现金		(11,635,301,652)	(9,169,688,914)	(10,779,868,128)	(8,086,034,690)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,734,954,853)	(1,484,587,510)	(910,998,706)	(808,775,819)
支付的各项税费		(375,631,064)	(396,943,014)	(250,479,498)	(218,266,179)
支付其他与经营活动有关的现金	(58)(b)	(504,326,034)	(506,684,650)	(441,615,732)	(487,213,226)
经营活动现金流出小计		(14,250,213,603)	(11,557,904,088)	(12,382,962,064)	(9,600,289,914)
经营活动产生的现金流量净额	(59)(a)(i)	489,984,059	4,291,621,031	(391,522,445)	2,315,847,989
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		21,792,517	100,766,596	-	-
取得投资收益所收到的现金		1,805,554	-	-	440,000,000
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		105,263,381	23,116,897	22,383,078	25,076,646
收到其他与投资活动有关的现金	(58)(c)	37,050,350	66,391,257	2,033,863,835	145,324,108
投资活动现金流入小计		165,911,802	190,274,750	2,056,246,913	610,400,754
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		(4,888,915,833)	(2,449,260,189)	(248,283,548)	(294,571,330)
投资支付的现金		(221,000,000)	(88,543,935)	(1,661,845,751)	(1,408,896,000)
支付其他与投资活动有关的现金	(58)(d)	(53,800,000)	(60,027,603)	(1,621,881,447)	(943,819,884)
投资活动现金流出小计		(5,163,715,833)	(2,597,831,727)	(3,532,010,746)	(2,647,287,214)
投资活动产生的现金流量净额		(4,997,804,031)	(2,407,556,977)	(1,475,763,833)	(2,036,886,460)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	1,978,617,490	-	1,978,617,490
取得借款收到的现金		8,415,603,532	5,199,610,003	5,796,394,680	4,712,908,594
收到其他与筹资活动有关的现金	(58)(e)	384,358,977	162,282,151	251,075,800	154,497,700
筹资活动现金流入小计		8,799,962,509	7,340,509,644	6,047,470,480	6,846,023,784
偿还债务支付的现金		(5,212,990,454)	(7,895,563,490)	(3,537,027,298)	(6,571,185,637)
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		(802,844,038)	(715,411,143)	(792,129,669)	(648,025,687)
支付其他与筹资活动有关的现金	(58)(f)	(9,293,374)	(9,970,292)	(5,476,615)	(9,970,292)
筹资活动现金流出小计		(6,025,127,866)	(8,620,944,925)	(4,334,633,582)	(7,229,181,616)
筹资活动产生的现金流量净额		2,774,834,643	(1,280,435,281)	1,712,836,898	(383,157,832)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(277,420,456)	(66,552,114)	(19,906,088)	(29,705,323)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	(59)(a)(iii)	(2,010,405,785)	537,076,659	(174,355,468)	(133,901,626)
加: 年初现金及现金等价物余额		3,799,214,557	3,262,137,898	973,081,134	1,106,982,760
六、年末现金及现金等价物余额	(59)(b)	1,788,808,772	3,799,214,557	798,725,666	973,081,134

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王锋

主管会计工作的负责人: 李伟

会计机构负责人: 孙再斌

山东玲珑轮胎股份有限公司

2021年度合并股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注四	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2020年1月1日年初余额		1,200,014,046	270,495,883	2,665,733,964	(362,128,834)	235,083,161	449,376,931	6,566,971,672	6,014,483	11,031,561,306
2020年度增减变动额										
综合收益总额										
净利润		-	-	-	-	-	-	2,220,426,409	(155,439)	2,220,270,970
其他综合收益	(38)	-	-	-	-	(280,588,349)	-	-	-	(280,588,349)
综合收益总额合计		-	-	-	-	(280,588,349)	-	2,220,426,409	(155,439)	1,939,682,621
股东投入和减少资本										
股东投入的普通股	(35), (36)	63,798,000	-	1,914,819,490	-	-	-	-	-	1,978,617,490
可转债转股/(赎回)		109,953,766	(270,495,883)	2,115,650,007	-	-	-	-	-	1,955,107,890
注销普通股	(37), 十三	(253,400)	-	(3,917,564)	4,062,002	-	-	-	-	(108,962)
股份支付计入股东权益的金额	(36), 十三	-	-	113,777,709	-	-	-	-	-	113,777,709
利润分配										
提取盈余公积	(39)	-	-	-	-	-	56,015,612	(56,015,612)	-	-
对股东的分配	(37), (40)	-	-	-	5,507,010	-	-	(511,945,515)	-	(506,438,505)
2020年12月31日年末余额		1,373,512,412	-	6,806,063,606	(352,559,822)	(45,505,188)	505,392,543	8,219,436,954	5,859,044	16,512,199,549

山东玲珑轮胎股份有限公司

2021 年度合并股东权益变动表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注四	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
2021 年 1 月 1 日年初余额		1,373,512,412	-	6,806,063,606	(352,559,822)	(45,505,188)	505,392,543	8,219,436,954	5,859,044 16,512,199,549
2021 年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	-	788,711,788	(155,484) 788,556,304
其他综合收益	(38)	-	-	-	-	(359,102,963)	-	-	(359,102,963)
综合收益总额合计		-	-	-	-	(359,102,963)	-	788,711,788	(155,484) 429,453,341
股东投入和减少资本									
注销普通股	(35),(37),十三	(1,386,711)	-	(21,438,552)	22,527,696	-	-	-	(297,567)
股份支付计入股东权益的金额	(36),十三	-	-	51,401,726	59,362,296	-	-	-	110,764,022
利润分配									
提取盈余公积	(39)	-	-	-	-	-	11,494,516	(11,494,516)	-
对股东的分配	(37),(40)	-	-	-	8,340,976	-	-	(672,223,249)	(663,882,273)
2021 年 12 月 31 日年末余额		1,372,125,701	-	6,836,026,780	(262,328,854)	(404,608,151)	516,887,059	8,324,430,977	5,703,560 16,388,237,072

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王锋

王锋

主管会计工作的负责人: 李伟

李伟

会计机构负责人: 孙再斌

孙再斌

山东玲珑轮胎股份有限公司

2021年度公司股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注四	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2020年1月1日年初余额		1,200,014,046	270,495,883	2,809,537,505	(362,128,834)	449,376,931	2,678,690,256	7,045,985,787
2020年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	560,156,118	560,156,118
股东投入资本								
股东投入的普通股	(35), (36)	63,798,000	-	1,914,819,490	-	-	-	1,978,617,490
可转债转股/(赎回)		109,953,766	(270,495,883)	2,115,650,007	-	-	-	1,955,107,890
注销普通股	(37), 十三	(253,400)	-	(3,917,564)	4,062,002	-	-	(108,962)
股份支付计入股东权益的金额	(36), 十三	-	-	109,381,329	-	-	-	109,381,329
利润分配								
提取盈余公积	(39)	-	-	-	-	56,015,612	(56,015,612)	-
对股东的分配	(37), (40)	-	-	-	5,507,010	-	(511,945,515)	(506,438,505)
2020年12月31日年末余额		1,373,512,412	-	6,945,470,767	(352,559,822)	505,392,543	2,670,885,247	11,142,701,147

山东玲珑轮胎股份有限公司

2021年度公司股东权益变动表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注四	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2021年1月1日年初余额		1,373,512,412	-	6,945,470,767	(352,559,822)	505,392,543	2,670,885,247	11,142,701,147
2021年度增减变动额								
综合收益总额		-	-	-	-	-	114,945,161	114,945,161
净利润		-	-	-	-	-	-	-
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-
股东投入的普通股	(35), (36)	-	-	-	-	-	-	-
注销普通股	(37), 十三	(1,386,711)	-	(21,438,552)	22,527,696	-	-	(297,567)
股份支付计入股东权益的金额	(36), 十三	-	-	53,719,668	59,362,296	-	-	113,081,964
利润分配		-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	(39), (40)	-	-	-	-	11,494,516	(11,494,516)	-
对股东的分配	(39), (40)	-	-	-	8,340,976	-	(672,223,249)	(663,882,273)
2021年12月31日年末余额		1,372,125,701	-	6,977,751,883	(262,328,854)	516,887,059	2,102,112,643	10,706,548,432

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王锋

主管会计工作的负责人: 李伟

会计机构负责人: 孙再斌

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

山东玲珑轮胎股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为招远利奥橡胶制品有限公司，是由烟台轮胎厂与香港利奥有限公司(以下简称“香港利奥”)于 1994 年 6 月 6 日在中华人民共和国山东省招远市成立的中外合资经营企业，注册资本为 2,500,000 美元(折合人民币 21,750,000 元)，烟台轮胎厂与香港利奥分别持有本公司 60%及 40%的股权。

1995 年 1 月，香港利奥将其持有的本公司 40%的股权转让给香港新能源化工集团有限公司(以下简称“新能源化工”)；1995 年 8 月，烟台轮胎厂和新能源化工分别以实物向本公司增资，增资后本公司注册资本为 10,920,000 美元，完成上述变更后，烟台轮胎厂与新能源化工分别持有本公司 75%和 25%的股权；2001 年 6 月，烟台轮胎厂持有的本公司股权由改制后的山东玲珑橡胶有限公司(2009 年更名为玲珑集团有限公司，以下简称“玲珑集团公司”)继承；2007 年 1 月，经烟台市对外贸易经济合作局批准，新能源化工将其持有的本公司 25%的股权全部转让给香港华成贸易有限公司(以下简称“华成贸易”)；2007 年 12 月，华成贸易将其持有的本公司 25%的股权全部转让给香港英诚贸易有限公司(以下简称“英诚贸易”)；2008 年 8 月，本公司以部分未分配利润人民币 351,405,000 元(折合 51,300,000 美元)转增实收资本，增资后本公司注册资本变更为 62,220,000 美元，玲珑集团公司及英诚贸易分别持有 75%和 25%的股权。2009 年 3 月，本公司更名为山东玲珑轮胎有限公司。

根据 2009 年 12 月 31 日的增资协议，本公司增加注册资本 15,014,359 美元(折合人民币 102,504,966 元)，新增注册资本由机茂有限公司、颖名有限公司、丰隆集团有限公司、宏时投资有限公司、温州智诚东源投资中心、苏州元风创业投资有限公司、浙江坤元投资咨询有限公司、苏州亿和创业投资有限公司、海通开元投资有限公司和中基兰德(北京)投资顾问有限公司 10 家公司认缴。2010 年 2 月认缴完成后，本公司注册资本变更为 77,234,359 美元，其中：玲珑集团公司持有本公司 60.42%的股权，英诚贸易持有本公司 20.14%的股权，机茂有限公司等 10 家股东持有本公司 19.44%的股权。

根据 2010 年 5 月签署的发起人协议及董事会和股东会批准的整体变更方案，本公司发起人玲珑集团公司、英诚贸易以及机茂有限公司等共 12 家股东采用发起设立方式，将原公司依法整体变更为股份有限公司，股本总额 1,000,000,000 元，并于 2010 年 6 月 28 日领取了山东省工商行政管理局核发的 370600400002377 号《企业法人营业执照》，注册地及总部地址为中华人民共和国山东省招远市。本公司的母公司为玲珑集团公司，实际控制人为王希成家族。

根据中国证券监督管理委员会于 2016 年 5 月 30 日签发的证监许可[2016]1175 号文《关于核准山东玲珑轮胎股份有限公司首次公开发行股票批复》，本公司获准向社会公众发行人民币普通股 200,000,000 股。本公司于 2016 年 7 月 6 日在上海证券交易所挂牌上市交易，股本总额变更为 1,200,000,000 元。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

根据中国证券监督管理委员会于 2017 年 11 月 30 日签发的证监许可[2017]2204 号文《关于核准山东玲珑轮胎股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》，本公司于 2018 年 3 月发行普通股可转换公司债券 20,000,000 张，每张债券发行面值为人民币 100 元，合计人民币 2,000,000,000 元。于 2020 年 9 月 4 日，本公司可转换公司债券已全部完成转股或赎回，累计转股 109,967,812 股。

根据本公司 2019 年 1 月 17 日董事会会议审议通过的《关于公司以集中竞价交易方式回购股份的议案》，本集团回购部分 A 股社会公众股股份，用于股权激励。截至 2019 年 12 月 31 日止，本集团共回购股份 21,999,951 股，回购金额 362,128,834 元。根据本公司 2020 年 1 月 2 日董事会会议审议通过的《关于向 2019 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，本公司向符合条件的员工授予限制性股票 12,807,000 股。根据本公司 2020 年 8 月 11 日董事会会议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，本公司对 35 名未 100%满足当期限制性股票解除限售条件员工所持的已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 253,400 股进行回购注销，减少股本人民币 253,400 元。

根据中国证券监督管理委员会于 2020 年 10 月 16 日签发的证监许可[2020]2322 号文《关于核准山东玲珑轮胎股份有限公司增发股票的批复》，本公司获准向中国境内投资者增资发行不超过 100,000,000 股人民币普通股。本公司实际发行 63,798,000 股，发行价格 31.21 元/股。

2021 年 8 月 26 日及 2021 年 9 月 13 日，本公司分别召开第四届董事会第二十六次会议和 2021 年第四次临时股东大会，审议通过《关于调整回购股份用途并注销的议案》，基于公司未来发展战略并结合公司财务状况和经营状况等因素，本公司将回购股份用途由原“用于公司员工股权激励”调整为“注销以减少注册资本”，并将回购专用证券账户中的 1,020,951 股股份进行注销，减少股本人民币 1,020,951 元。

2021 年 8 月 26 日，本公司召开第四届董事会第二十六次会议和第四届监事会第二十三次会议，审议通过《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，对 2019 年限制性股票激励计划中 56 名未 100%满足当期限制性股票解除限售条件员工所持的已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 275,220 股进行回购注销，减少股本人民币 275,220 元；对 2020 年限制性股票激励计划中 66 名未 100%满足当期限制性股票解除限售条件员工所持的已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 90,540 股进行回购注销，减少股本人民币 90,540 元。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 1,372,125,701 股，每股面值 1 元。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营轮胎、橡胶制品、橡胶机械等设备的生产及销售。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注五。本年度新纳入合并范围的子公司为本年度投资设立的陕西玲珑轮胎有限公司(以下简称“陕西玲珑”)、安徽玲珑轮胎有限公司(以下简称“安徽玲珑”)及烟台玲珑轮胎有限公司(以下简称“烟台玲珑”)。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 4 月 28 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法及存货跌价准备的计提方法(附注二(10))、投资性房地产、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(12)、附注二(13)、附注二(16)、附注二(25))、预计负债的计提方法(附注二(21))、递延所得税的确认(附注二(24))、收入的确认时点及奖励积分计划单独售价的估计(附注二(22))。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(28)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制。

于 2021 年 12 月 31 日, 本集团流动负债超过流动资产约 45.99 亿元, 本公司董事基于下述原因认为此状况不会影响本集团的持续经营。截至 2021 年 12 月 31 日止, 本集团获得银行授信额度约 115.54 亿元, 已使用约 57.78 亿元, 仍有尚未使用的银行授信额度约 57.76 亿元。本集团以往年度持续盈利且与银行一直保持良好的合作关系及信贷纪录, 因此本公司董事确信上述授信额度可以继续使用并可于到期后予以展期。根据前述融资情况, 本公司董事确信本集团有能力偿还到期债务, 因此本财务报表仍以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2021 年度财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，本公司之子公司香港天成投资贸易有限公司(以下简称“香港天成”)、玲珑国际轮胎(泰国)有限公司(以下简称“泰国玲珑”)、LINGLONG AMERICAS INC. (以下简称“美国玲珑”)、Linglong Mexico, S.A. DE C.V. (以下简称“墨西哥玲珑”)、KELLY (SINGAPORE) INVESTMENT&TRADING PTE.LTD. (以下简称“新加坡玲珑”)及香港凯德科贸有限公司(以下简称“凯德科贸”)的记账本位币为美元；Linglong International Europe d.o.o. Zrenjanin.(以下简称“塞尔维亚玲珑”)、Linglong Netherlands B.V. (以下简称“荷兰玲珑”)及 Linglong Germany GmbH, HANNOVER(以下简称“德国玲珑”)的记账本位币为欧元；本公司其他境内子公司的记账本位币均为人民币。本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资于初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和应收租赁款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。对于应收租赁款，本集团亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于应收租赁款，本集团亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

银行承兑汇票组合	信用风险较低的银行
应收账款组合	国内客户
应收账款组合	海外客户
应收账款组合	应收子公司款项
其他应收款组合	员工备用金
其他应收款组合	应收利息
其他应收款组合	押金和保证金等其他应收款项
其他应收款组合	应收子公司款项

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(d) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品和产成品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

(11) 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按以发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(12) 投资性房地产

投资性房地产是指以出租为目的的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋、建筑物	25 年	10%	3.6%
土地使用权	50 年	0%	2%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 投资性房地产(续)

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括土地、房屋及建筑物、机器设备、模具、运输工具、电子设备及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

本集团境外的土地在持有期间不需要摊销，于每个会计期间内进行减值测试。除境外土地外，本集团固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
土地	-	-	-
房屋及建筑物	25 年	0-10%	3.6%-4%
机器设备	10-15 年	0-10%	6%-10%
模具	3-5 年	0%	20%-33.3%
运输工具	5-10 年	0-10%	9%-20%
电子设备及办公设备	5-10 年	0-10%	9%-20%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(15) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权及软件，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 软件

软件按预计使用年限 3 年平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(d) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究轮胎和橡胶机械生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对轮胎生产和橡胶机械工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 轮胎和橡胶机械生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准轮胎和橡胶机械生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明轮胎和橡胶机械生产工艺所生产的产品具有市场推广的能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行轮胎和橡胶机械生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 轮胎和橡胶机械生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、投资性房地产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

本集团境外土地，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(21) 预计负债

因产品质量保证及其他事项形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售商品

本集团生产轮胎产品并销售予购货方。本集团在购货方取得轮胎产品的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

境内销售：本集团与内销经销客户及部分配套客户签署的销售合同中通常约定产品的控制权转移时点为货到签收，本集团按照产品运抵境内客户且客户签收的时点确认销售收入。与部分内销配套客户签署的销售合同中通常约定产品的控制权转移时点为产品上线安装，因此本集团按照产品由客户领用的时点确认销售收入。本集团给予客户的信用期通常不超过 180 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

境外销售：本集团与外销客户签署的销售合同中通常约定产品的主要风险和报酬转移时点为装运港船上交货，因此本集团按照产品装船的时点确认境外销售收入。

本集团向购货方提供基于销售数量的销售折扣，本集团根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。

本集团自 2020 年起实施奖励积分计划，顾客因购买轮胎产品而获得的奖励积分，可在未来于积分商城兑换相关产品。本集团根据销售产品和奖励积分各自单独售价的相对比例，将销售取得的货款在产品销售收入与奖励积分之间进行分配，与奖励积分相关的部分先确认为合同负债，待顾客兑换奖励积分或奖励积分失效时，结转计入收入。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入(续)

(b) 提供劳务

本集团对外提供技术转让和技术委托开发服务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

(23) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

对于与收益相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 政府补助(续)

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(25) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁(续)

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：**(1)**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**(2)**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

本集团经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团实施的限制性股票计划作为以权益结算的股份支付进行核算。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入当期损益，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，并以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期损益。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，本集团不确认成本或费用，除非该可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

本集团修改股份支付计划条款时，如果修改增加了所授予权益工具的公允价值，本集团根据修改前后的权益工具在修改日公允价值之间的差额相应确认取得服务的增加。如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团按照修改后的可行权条件核算；如果本集团以不利于职工的方式修改可行权条件，核算时不予以考虑，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。如果本集团取消了所授予的权益工具，则于取消日作为加速行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

如果本集团需要按事先约定的回购价格回购未解锁而失效或作废的限制性股票，本集团按照限制性股票的数量以及相应的回购价格确认负债及库存股。

(27) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑历史信用损失经验时，管理层综合考虑债务人的信用历史、经营情况、还款能力及应收账款的账龄等信息。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2021 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 60%、30%及 10%(2020 年度：60%、20%及 20%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括国内生产总值和消费者物价指数等。2021 年度，本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数。各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	5.2%	4.9%	5.6%
消费者物价指数	2.1%	1.8%	2.4%

2020 年度，本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	5.5%	4.5%	6.0%
消费者物价指数	1.3%	0.6%	1.9%

(b) 存货可变现净值的估计

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。本集团对存货的可变现净值作出估计，此估计需综合考虑存货库龄情况，是否存在呆滞、毁损存货，存货的估计售价以及至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费情况。当存货的实际售价或成本、费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的重大调整。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(c) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

如附注三(2)所述，本公司及本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验，本公司及该等子公司的实际情况，本集团认为本公司及该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15% 的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来本公司及该等子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25% 的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

(d) 奖励积分计划单独售价的估计

如附注二(22)所述，本集团实施奖励积分计划，对于顾客因购买轮胎产品而产生的奖励积分，根据销售产品和奖励积分各自单独售价的相对比例，将销售取得的货款在产品销售收入与奖励积分之间进行分配。本集团根据已公布的奖励积分使用方法和积分的预期兑付率确定其单独售价，其中，奖励积分的预期兑付率根据本集团的历史经验，考虑奖励积分兑付情况的数理统计等因素进行估计。于资产负债表日，本集团根据奖励积分的实际兑付情况和预期兑付率，对合同负债的余额进行调整。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称“新租赁准则”), 于 2021 年颁布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会[2021] 9 号)、《关于印发<企业会计准则解释第 14 号>的通知》(财会[2021] 1 号)及《企业会计准则实施问答》，本集团已采用上述准则、通知和实施问答编制 2021 年度财务报表，对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

(a) 租赁

本集团及本公司于 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则，根据相关规定，本集团及本公司对首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本集团及本公司对于该准则的累积影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表相关项目金额，2020 年度的比较财务报表未重列。

(i)	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额	
			2021 年 1 月 1 日 本集团	本公司
	对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本集团及本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法：	使用权资产	33,786,538	3,830,053
		租赁负债	(30,955,572)	(3,559,048)
	剩余租赁期超过 12 个月的，本集团及本公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，使用权资产以与租赁负债相等的金额计量，并根据预计租金进行必要调整。本集团及本公司采用简化方法评估首次执行日使用权资产是否存在减值，由于在首次执行日不存在租赁亏损合同，对财务报表无显著影响。	一年内到期的非流动负债	(2,830,966)	(271,005)
	剩余租赁期不超过 12 个月的，本集团及本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。			
	因执行新租赁准则，除与简化处理的短期租赁和低价值资产租赁相关的预付租金和租赁保证金支出仍计入经营活动现金流出外，其他的预付租金和租赁保证金支出计入筹资活动现金流出。			

于 2021 年 1 月 1 日，本集团及本公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.35%-4.90%。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

(a) 租赁(续)

(ii) 于 2021 年 1 月 1 日，本集团及本公司将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

	本集团	本公司
于 2020 年 12 月 31 日披露的未来最低经营租赁付款额	26,364,814	6,091,751
按增量借款利率折现计算的上述最低经营租赁付款额的现值	25,199,103	5,830,489
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款	-	-
其他(注 1)	12,035,430	1,441,787
减：不超过 12 个月的租赁合同付款额的现值	(3,447,995)	(3,442,223)
于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债(含一年内到期的非流动负债)(附注二(29)(a)(i))	33,786,538	3,830,053

注 1：本集团及本公司于 2020 年 12 月 31 日披露尚未支付最低经营租赁付款额的口径未包括续约选择权的因素。在首次执行日确定租赁负债时，对于合理确定将行使续约选择权的租赁，本集团及本公司将续约期的租赁付款额纳入租赁负债的计算。

(b) 运输成本的列示

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2020 年度 本集团	本公司
针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本，本集团及本公司将其自销售费用全部重分类至营业成本。	销售费用	(419,590,903)	(337,412,077)
	营业成本	419,590,903	337,412,077

(c) 基准利率改革导致金融资产或金融负债合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理

本集团及本公司在编制 2021 年度财务报表时，已采用《企业会计准则解释第 14 号》有关基准利率改革导致金融资产或金融负债合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理。截至 2021 年 12 月 31 日，本集团及本公司尚未完成参考基准利率替换(附注十一(1)(b))。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	15% - 25%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、9%及 13%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	5% - 7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%
土地使用税	实际使用土地面积	1-14 元/平方米/年

- (a) 本公司及子公司德州玲珑轮胎有限公司(以下简称“德州玲珑”)、山东玲珑机电有限公司(以下简称“玲珑机电”)、广西玲珑轮胎有限公司(以下简称“广西玲珑”)、湖北玲珑轮胎有限公司(以下简称“湖北玲珑”)适用的所得税税率为15%(附注三(2))，其他于中国成立及营运的子公司适用的所得税税率为25%。本公司之主要境外子公司所得税税率如下：

香港利得税：本公司之子公司香港天成、玲珑机电之子公司凯德科贸为注册在香港的公司，适用香港利得税，根据应纳税所得额按适用税率缴纳。2021 年度，若年应纳税所得额在 200 万港币以下，适用所得税税率为 8.25%，200 万港币以上适用所得税税率为 16.5%。

泰国所得税：本公司之子公司泰国玲珑为注册在泰国的公司，适用泰国所得税，根据泰国玲珑应纳税所得额按适用税率缴纳。2021 年度适用所得税税率为 20%。根据泰国投资促进委员会给泰国玲珑颁发的投资促进委员会鼓励书，泰国玲珑将于产生业务收入之日起享受八年内免交泰国所得税，五年减半征收的优惠政策。2021 年度，泰国玲珑免交所得税(附注三(2))。

美国所得税：香港天成之子公司美国玲珑为 2014 年度注册在美国的公司，适用美国所得税，根据美国玲珑应纳税所得额按联邦税和州税适用税率缴纳。于 2021 年度适用联邦税税率为 21%，州税税率为 1%-10%。

荷兰所得税：香港天成之子公司荷兰玲珑为 2017 年度注册在荷兰的公司，适用荷兰所得税，根据荷兰玲珑应纳税所得额按适用税率缴纳。于 2021 年度，若年应纳税所得额在 24.5 万欧元以下，适用所得税税率为 15%，24.5 万欧元以上部分适用所得税税率为 25%。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

- (a) 塞尔维亚所得税：荷兰玲珑之子公司塞尔维亚玲珑为 2018 年度注册在塞尔维亚的公司，适用塞尔维亚所得税，根据塞尔维亚玲珑应纳税所得额按适用税率缴纳。于 2021 年度，塞尔维亚玲珑适用所得税税率为 15%。

新加坡所得税：本公司之子公司新加坡玲珑为注册在新加坡的公司，适用新加坡所得税，根据新加坡玲珑应纳税所得额按适用税率缴纳。2021 年度适用所得税税率为 17%。

德国所得税：本公司之子公司德国玲珑为注册在德国的公司，适用德国所得税，根据德国玲珑应纳税所得额按适用税率缴纳。2021 年度适用所得税税率为 15.825%。

本集团其他于境外成立的子公司本年度尚未正式营运，因此未产生应纳税所得额，无需缴纳所得税。

根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54号)及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税[2021] 6号)等相关规定，本集团在2018年1月1日至2023年12月31日的期间内，新购买的低于500万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

- (b) 于 2021 年度及 2020 年度，本公司提供技术转让和技术委托开发服务的销项税率 6%，本公司提供租赁服务的销项税率 9%，内销产品的销项税率为 13%。

本公司出口产品销售采用“免、抵、退”办法，本集团出口轮胎、垫布、胶囊、橡胶机械、变压器、桥架的退税率均为 13%；于 2021 年 5 月 1 日后，本公司出口胎圈钢丝的退税率由 13%调整为 0%。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠

企业所得税

本公司于 2008 年 12 月取得《高新技术企业证书》(证书编号为 GR200837000272)，本公司分别于 2011 年 10 月、2014 年 10 月、2017 年 10 月及 2020 年 8 月通过高新技术企业复审，并取得更新的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201137000472、GR201437000395、GR201737000176 及 GR202037000178)，证书的有效期限均为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税》第二十八条的有关规定，2021 年度本公司适用的税率为 15%。

本公司之子公司德州玲珑于 2013 年 12 月取得《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201337000105)，并分别于 2016 年 12 月及 2019 年 11 月通过高新技术企业复审，取得更新的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201637000487 及 GR201937000761)，证书的有效期限均为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税》第二十八条的有关规定，2021 年度德州玲珑适用的所得税税率为 15%。

本公司之子公司玲珑机电于 2008 年 12 月取得《高新技术企业证书》(证书编号为 GR200837000237)，并分别于 2011 年 10 月、2014 年 10 月、2017 年 10 月及 2020 年 8 月通过高新技术企业复审，取得更新的《高新技术企业证书》(证书编号为 GF201137000381、GR201437000646、GR201737000272 及 GR202037000918)，证书的有效期限均为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税》第二十八条的有关规定，2021 年度玲珑机电适用的所得税税率为 15%。

本公司之子公司广西玲珑于 2016 年 11 月取得《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201645000022)，并于 2020 年 11 月通过高新技术企业复审，取得更新的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202045000261)，证书的有效期限均为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税》第二十八条的有关规定，2021 年度广西玲珑适用的所得税税率为 15%。

本公司之子公司湖北玲珑于 2021 年 12 月取得《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202142003949)，证书的有效期限为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税》第二十八条的有关规定，2021 年度湖北玲珑适用的所得税税率为 15%。

根据泰国投资促进委员会给泰国玲珑颁发的投资促进委员会鼓励书，泰国玲珑将于产生业务收入之日起享受八年内免交泰国企业所得税，五年减半征收的优惠政策。2014 年度，泰国玲珑已经产生业务收入，为泰国玲珑的第一个纳税年度，2021 年度仍为泰国玲珑的免税期。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	842,934	457,746
银行存款	1,781,793,117	3,757,245,428
其他货币资金	531,186,906	529,392,686
应收利息	3,516,082	-
	<u>2,317,339,039</u>	<u>4,287,095,860</u>

其中：存放在境外的款项 804,356,078 2,002,282,363

其他货币资金分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金(i)	420,178,301	315,878,030
票据池保证金(ii)	46,116,904	60,803,227
借款保证金(iii)	30,000,000	146,000,000
关税保证金	29,380,828	2,986,432
其他	5,510,873	3,724,997
	<u>531,186,906</u>	<u>529,392,686</u>

(i) 银行承兑汇票保证金：

于 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金中 420,178,301 元(2020 年 12 月 31 日：315,878,030 元)为本集团质押给银行的保证金存款作为 3,397,822,425 元(2020 年 12 月 31 日：2,371,123,746 元)应付银行承兑汇票(附注四(23))的部分质押物。

(ii) 票据池保证金：

于 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金中 46,116,904 元(2020 年 12 月 31 日：60,803,227 元)及应收款项融资 44,944,814 元 (2020 年 12 月 31 日：应收款项融资 344,083,507 元) (附注四(5))为本集团质押给银行作为 136,976,723 元应付银行承兑汇票(2020 年 12 月 31 日：320,104,864 元)(附注四(23))的保证金存款。

(iii) 借款保证金：

于 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金中 30,000,000 元(2020 年 12 月 31 日：146,000,000 元)为本集团质押给银行作为 300,000,000 元(2020 年 12 月 31 日：200,000,000 元)短期借款(附注四(22)(a)(ii))的担保。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 交易性金融资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
交易性权益工具投资	<u>20,810,538</u>	<u>28,873,251</u>

交易性权益工具投资为本集团所购入的香港上市公司股票，由于本集团持有上述股票的目的仅为近期出售，因此将其作为交易性权益工具投资核算，其公允价值根据相关上市公司 2021 年度最后一个交易日收盘价确定。

(3) 应收票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	208,995,255	-
减：坏账准备	<u>(2,048,154)</u>	<u>-</u>
	<u>206,947,101</u>	<u>-</u>

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	<u>—</u>	<u>2,150,000</u>

(b) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本年度组合计提坏账准备 2,048,154 元，无收回或转回的坏账准备，也无实际核销的应收票据及坏账准备。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	3,225,407,215	2,897,151,418
减：坏账准备	(164,106,452)	(146,394,497)
	<u>3,061,300,763</u>	<u>2,750,756,921</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	3,056,779,866	2,740,829,221
一到二年	38,658,810	65,790,382
二到三年	41,092,686	16,527,421
三年以上	88,875,853	74,004,394
	<u>3,225,407,215</u>	<u>2,897,151,418</u>

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>864,069,370</u>	<u>(8,918,336)</u>	<u>26.79%</u>

(c) 本年度，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2020 年：无)。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(d) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2021 年 12 月 31 日，原计入海外客户组合中的应收 ATLAS TIRE LLC.以及国内客户组合中应收浙江众泰汽车制造有限公司及哈尔滨程发轮胎销售有限公司等公司账款 23,887,895 元(2020 年 12 月 31 日：25,682,884 元)，由于对方公司经营不善或存在货款纠纷问题，因此本集团针对该等款项评估了不同场景下预计可能回收的现金流量，并根据其与合同应收的现金流量之间差额的现值，全额计提坏账准备 23,887,895 元(2020 年 12 月 31 日：25,682,884 元)。

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一：国内客户组合

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
国内客户组合						
一年以内	1,963,681,934	1%	(19,180,332)	1,911,737,927	1%	(18,738,451)
一到二年	31,424,274	50%	(15,712,137)	55,286,044	50%	(27,643,022)
二到三年	33,500,772	80%	(26,800,618)	5,091,164	80%	(4,072,931)
三年以上	60,079,018	100%	(60,079,018)	55,907,366	100%	(55,907,366)
	<u>2,088,685,998</u>		<u>(121,772,105)</u>	<u>2,028,022,501</u>		<u>(106,361,770)</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：(续)

组合二：海外客户组合

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
海外客户组合						
一年以内	1,093,097,932	0.4%	(4,161,408)	828,528,496	0.3%	(2,664,520)
一到二年	6,729,276	20%	(1,334,898)	1,621,788	20%	(329,960)
二到三年	279,837	80%	(223,869)	9,701,929	80%	(7,761,543)
三年以上	12,726,277	100%	(12,726,277)	3,593,820	100%	(3,593,820)
	<u>1,112,833,322</u>		<u>(18,446,452)</u>	<u>843,446,033</u>		<u>(14,349,843)</u>

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 19,570,757 元，转回的坏账准备金额为 1,568,080 元，因汇率变动导致的其他减少为 290,722 元。

(f) 本年度无实际核销的应收账款坏账准备。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收款项融资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>232,175,310</u>	<u>912,445,780</u>

本公司及下属子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且满足终止确认的条件，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提应收款项融资坏账准备(2020 年 12 月 31 日：未计提)。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票金额为 44,944,814 元 (2020 年 12 月 31 日：344,083,507 元) (附注四(1)(ii))，作为 136,976,723 元(2020 年 12 月 31 日：320,104,864 元)应付银行承兑汇票(附注四(23))的部分质押物。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>4,126,170,225</u>	<u>—</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	312,701,054	95.91%	538,749,855	98.19%
一到二年	5,543,728	1.70%	6,334,425	1.15%
二到三年	4,918,883	1.51%	600,640	0.11%
三年以上	2,866,602	0.88%	3,019,886	0.55%
	<u>326,030,267</u>	<u>100.00%</u>	<u>548,704,806</u>	<u>100.00%</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 13,329,213 元(2020 年 12 月 31 日：9,954,951 元)，主要为预付材料及劳务款项，因材料及劳务尚未收到或完成，该款项尚未结清。

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款 总额比例
余额前五名的预付账款总额	<u>163,202,479</u>	<u>50.06%</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收赔偿款	37,557,756	38,436,658
应收员工备用金	12,190,235	12,202,313
应收押金及保证金	5,751,819	8,700,445
应收设备及材料款	3,038,448	9,502,866
应收出口退税款	2,153,434	2,101,368
其他	10,175,970	18,562,521
	<u>70,867,662</u>	<u>89,506,171</u>
减：坏账准备	(42,212,905)	(49,398,349)
	<u>28,654,757</u>	<u>40,107,822</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	22,706,068	29,480,809
一到二年	3,671,074	4,006,546
二到三年	332,189	11,224,253
三年以上	44,158,331	44,794,563
	<u>70,867,662</u>	<u>89,506,171</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表:

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2020 年 12 月 31 日	41,566,647	(1,458,825)	47,939,524	(47,939,524)	(49,398,349)
本年变动	(11,295,189)	(157,876)	(7,343,320)	7,343,320	7,185,444
2021 年 12 月 31 日	30,271,458	(1,616,701)	40,596,204	(40,596,204)	(42,212,905)

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续):

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
应收赔偿款	37,557,756	100%	37,557,756	i)
应收材料款	3,038,448	100%	3,038,448	ii)
	<u>40,596,204</u>		<u>40,596,204</u>	

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续):

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
应收赔偿款	38,436,658	100%	38,436,658	i)
应收设备款	6,464,418	100%	6,464,418	ii)
应收材料款	3,038,448	100%	3,038,448	ii)
	<u>47,939,524</u>		<u>47,939,524</u>	

i) 于 2021 年 12 月 31 日，应收中国人保公司保险赔偿款项 37,557,756 元。因该应收款项账龄已超过三年，中国人保公司无法定损核查，因此本集团针对该笔款项评估了不同场景下预计可能回收的现金流量，并根据其与合同应收的现金流量之间差额的现值，全额计提坏账准备 37,557,756 元(2020 年 12 月 31 日：38,436,658 元)。

ii) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团预付的材料款存在争议，该款项账龄已超过三年，因此本集团针对该笔款项评估了不同场景下预计可能回收的现金流量，并根据其与合同应收的现金流量之间差额的现值，全额计提坏账准备 3,038,448 元(2020 年 12 月 31 日：预付设备及材料款全额计提坏账准备 9,502,866 元)。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续):

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面金额	损失准备		账面金额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
员工备用金组合:						
一年以内	7,548,059	-	0%	7,587,105	-	0%
一至两年	3,025,475	-	0%	3,156,383	-	0%
两至三年	184,538	(184,538)	100%	506,465	(506,465)	100%
三年以上	1,432,163	(1,432,163)	100%	952,360	(952,360)	100%
	<u>12,190,235</u>	<u>(1,616,701)</u>		<u>12,202,313</u>	<u>(1,458,825)</u>	
押金和保证金等其他应收款项组合:						
一年以内	15,158,009	-	0%	21,893,704	-	0%
一至两年	645,599	-	0%	850,163	-	0%
两至三年	147,651	-	0%	4,253,370	-	0%
三年以上	2,129,964	-	0%	2,367,097	-	0%
	<u>18,081,223</u>	<u>-</u>		<u>29,364,334</u>	<u>-</u>	
	<u>30,271,458</u>	<u>(1,616,701)</u>		<u>41,566,647</u>	<u>(1,458,825)</u>	

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 494,676 元，因汇率变动导致的其他减少为 878,902 元。

(d) 本年度实际核销的其他应收款账面余额为 6,801,218 元，坏账准备金额为 6,801,218 元。

(e) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
中国人保公司	保险赔偿款	37,557,756	三年以上	53.00%	(37,557,756)
西班牙税务局	返还税款	3,244,017	一年以内	4.58%	-
上海埃圣玛金属科技集团有限公司	应收材料款	3,038,448	三年以上	4.29%	(3,038,448)
泰国海关	应收退税款	2,153,434	一年以内	3.04%	-
德国税务局	返还税款	1,605,752	一年以内	2.27%	-
		<u>47,599,407</u>		<u>67.18%</u>	<u>(40,596,204)</u>

(8) 存货

(a) 存货分类如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,713,397,917	(2,243,714)	1,711,154,203	1,166,608,840	(2,243,714)	1,164,365,126
在产品	467,548,271	-	467,548,271	375,612,728	-	375,612,728
产成品	2,517,028,170	(161,274,515)	2,355,753,655	1,482,837,981	(148,262,641)	1,334,575,340
	<u>4,697,974,358</u>	<u>(163,518,229)</u>	<u>4,534,456,129</u>	<u>3,025,059,549</u>	<u>(150,506,355)</u>	<u>2,874,553,194</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少		2021 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	(2,243,714)	-	-	-	(2,243,714)
产成品	(148,262,641)	(291,226,293)	1,295,276	276,919,143	(161,274,515)
	<u>(150,506,355)</u>	<u>(291,226,293)</u>	<u>1,295,276</u>	<u>276,919,143</u>	<u>(163,518,229)</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货(续)

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	—
产成品		本年已销售

(9) 其他流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	599,909,594	366,519,206
待认证进项税额	169,171,908	14,663,551
预缴所得税	26,544,656	33,196,848
期货保证金	5,782,809	5,865,848
预交增值税	2,861,560	1,902,958
股票账户资金(i)	389,912	35,645,535
预交消费税	-	424,427
	<u>804,660,439</u>	<u>458,218,373</u>

- (i) 于 2021 年 12 月 31 日，其他流动资产中 389,912 元(2020 年 12 月 31 日：35,645,535 元)为本集团存放在股票账户的资金。

(10) 长期应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收员工房产代垫款	87,277,788	-
减：一年内到期的非流动资产	(11,002,297)	-
	<u>76,275,491</u>	<u>-</u>

于 2021 年度，本集团协助员工办理了以前年度为员工垫付资金所团购房产的产权转移手续(产权系自房产开发商直接转移给员工)，根据与员工签署的协议，相应房产代垫款项偿还期大于 1 年，因此本集团将其计入长期应收款。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资

联营企业

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动 按权益法 调整的净损益	2021 年 12 月 31 日
蝶动(长春)科技股份有限公司	30,071,496	(630,268)	29,441,228

- (i) 于 2020 年 6 月，本集团投资蝶动(长春)科技股份有限公司(以下简称“长春蝶动”)，出资 30,000,000 元，其中 15,000,000 元作为长春蝶动的新增注册资本，其余 15,000,000 元计入长春蝶动的资本公积。截止 2021 年 12 月 31 日，本集团对长春蝶动持股比例 27.27%。

本集团在联营企业中的权益相关信息相关信息见附注五(2)。

(12) 其他权益工具投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
非交易性权益工具投资		
上市公司股权		
—中集车辆(集团)股份有限公司(i) (以下简称“中集车辆”)	236,606,242	258,244,494
非上市公司股权		
—江苏兴达钢帘线股份有限公司(ii) (以下简称“江苏兴达”)	50,000,000	50,000,000
—海阳科技股份有限公司(iii) (以下简称“海阳科技”)	84,000,000	-
—太原克林泰尔环保科技有限公司(iv) (以下简称“克林泰尔”)	30,000,000	-
	400,606,242	308,244,494

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 其他权益工具投资(续)

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中集车辆		
—成本	223,914,612	229,154,517
—累计公允价值变动	12,691,630	29,089,977
	<u>236,606,242</u>	<u>258,244,494</u>
江苏兴达		
—成本	50,000,000	50,000,000
—累计公允价值变动	-	-
	<u>50,000,000</u>	<u>50,000,000</u>
海阳科技		
—成本	84,000,000	-
—累计公允价值变动	-	-
	<u>84,000,000</u>	<u>-</u>
克林泰尔		
—成本	30,000,000	-
—累计公允价值变动	-	-
	<u>30,000,000</u>	<u>-</u>
	<u>400,606,242</u>	<u>308,244,494</u>

- (i) 2019 年度，本集团购入香港上市公司中集车辆股票，截至 2021 年 12 月 31 日，持股比例为 2.11%。本集团无法对中集车辆的财务和经营决策施加重大影响，且本集团将该项投资作为集团战略性投资，因此出于战略投资的考虑将其作为其他权益工具投资核算。
- (ii) 2020 年度，本集团协议认缴出资 5,000 万元投资江苏兴达，截至 2021 年 12 月 31 日，持股比例为 0.73%。本集团无法对江苏兴达的财务和经营决策施加重大影响，且本集团将该项投资作为集团战略性投资，因此出于战略投资的考虑将其作为其他权益工具投资核算。
- (iii) 2021 年度，本集团协议认缴出资 8,400 万元投资海阳科技，截至 2021 年 12 月 31 日，持股比例为 10.30%。本集团无法对海阳科技的财务和经营决策施加重大影响，且本集团将该项投资作为集团战略性投资，因此出于战略投资的考虑将其作为其他权益工具投资核算。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 其他权益工具投资(续)

- (iv) 2021 年度，本集团协议认缴出资 3,000 万元投资克林泰尔，截至 2021 年 12 月 31 日，持股比例为 6.00%。本集团无法对克林泰尔的财务和经营决策施加重大影响，且本集团将该项投资作为集团战略性投资，因此出于战略投资的考虑将其作为其他权益工具投资核算。

(13) 其他非流动金融资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
债务工具投资		
基金公司投资		
—南京俱成秋实股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“俱成秋实”)	86,675,816	61,565,145
—咸宁星陀威盛股权投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“星陀威盛”)	49,800,215	25,606,593
—珠海市横琴新区天鹰合智投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“珠海天鹰”)	41,364,648	-
—广东德载厚嘉延股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“德载厚嘉延”)	10,000,000	-
—广东德载厚启秀股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“德载厚启秀”)	30,000,000	-
	<u>217,840,679</u>	<u>87,171,738</u>
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
俱成秋实		
—成本	41,000,000	50,000,000
—累计公允价值变动	45,675,816	11,565,145
	<u>86,675,816</u>	<u>61,565,145</u>
星陀威盛		
—成本	50,000,000	25,000,000
—累计公允价值变动	(199,785)	606,593
	<u>49,800,215</u>	<u>25,606,593</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 其他非流动金融资产(续)

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
珠海天鹰		
—成本	42,000,000	-
—累计公允价值变动	(635,352)	-
	<u>41,364,648</u>	<u>-</u>
德载厚嘉延		
—成本	10,000,000	-
—累计公允价值变动	-	-
	<u>10,000,000</u>	<u>-</u>
德载厚启秀		
—成本	30,000,000	-
—累计公允价值变动	-	-
	<u>30,000,000</u>	<u>-</u>
	<u>217,840,679</u>	<u>87,171,738</u>

本集团投资的以上合伙企业均设定了经营期限，且本集团对该类合伙企业均无重大影响，因此本集团判断该类投资为非交易性的债务工具投资，将其分类为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产，列示为其他非流动金融资产。

(14) 投资性房地产

	房屋建筑物	土地使用权	合计
2020 年 12 月 31 日	71,464,870	-	71,464,870
本年新增(i)	26,524,010	51,529,240	78,053,250
本年计提折旧	<u>(4,232,675)</u>	<u>(1,198,354)</u>	<u>(5,431,029)</u>
2021 年 12 月 31 日	<u>93,756,205</u>	<u>50,330,886</u>	<u>144,087,091</u>

- (i) 于 2021 年度，本公司将账面价值 26,524,010 元(原价：29,456,699 元)的房产以及账面价值 51,529,240 元(原价：58,664,370)的土地用于出租，转入投资性房地产，以成本法核算。投资性房地产当年计提的折旧金额为 5,431,029 元(2020 年 12 月 31 日:2,854,240 元)。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产

	土地* 自用	房屋及建筑物 自用	机器设备 自用	模具 自用	运输工具 自用	电子设备及办公设备 自用	合计
原价							
2020 年 12 月 31 日	303,472,457	4,570,295,949	12,875,378,446	1,856,260,889	76,254,371	214,656,339	19,896,318,451
本年增加							
购置	-	2,250,241	29,893,604	207,136,423	11,232,396	26,700,662	277,213,326
在建工程转入	-	674,459,727	990,631,653	-	893,805	280,205	1,666,265,390
本年减少							
处置及报废	-	(163,876,981)	(494,157,362)	(3,023,567)	(2,359,601)	(2,044,365)	(665,461,876)
转入投资性房地产	-	(29,456,699)	-	-	-	-	(29,456,699)
其他**	(15,766,849)	(22,540,354)	(73,806,423)	(14,300,510)	(228,044)	(757,550)	(127,399,730)
2021 年 12 月 31 日	287,705,608	5,031,131,883	13,327,939,918	2,046,073,235	85,792,927	238,835,291	21,017,478,862
累计折旧							
2020 年 12 月 31 日	-	(1,063,852,841)	(5,421,295,695)	(1,325,586,946)	(42,628,510)	(149,638,025)	(8,003,002,017)
本年增加							
计提	-	(178,209,522)	(719,607,541)	(224,620,395)	(8,431,791)	(20,097,855)	(1,150,967,104)
本年减少							
处置及报废	-	89,793,593	422,727,454	1,561,023	1,672,812	1,872,924	517,627,806
转入投资性房地产	-	2,932,689	-	-	-	-	2,932,689
其他**	-	13,036,610	21,114,164	9,413,935	118,949	499,061	44,182,719
2021 年 12 月 31 日	-	(1,136,299,471)	(5,697,061,618)	(1,539,232,383)	(49,268,540)	(167,363,895)	(8,589,225,907)
减值准备							
2020 年 12 月 31 日	-	(46,357,651)	(33,721,898)	-	-	-	(80,079,549)
本年减少-处置及报废	-	39,046,565	32,280,912	-	-	-	71,327,477
2021 年 12 月 31 日	-	(7,311,086)	(1,440,986)	-	-	-	(8,752,072)
账面价值							
2021 年 12 月 31 日	287,705,608	3,887,521,326	7,629,437,314	506,840,852	36,524,387	71,471,396	12,419,500,883
2020 年 12 月 31 日	303,472,457	3,460,085,457	7,420,360,853	530,673,943	33,625,861	65,018,314	11,813,236,885

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产(续)

*于 2021 年 12 月 31 日，本公司之子公司泰国玲珑及塞尔维亚玲珑持有的无限定使用寿命的土地在持有期间内未计提折旧。管理层对上述土地进行减值测试，由于上述土地近期的市场价值高于其账面价值，因此无需计提资产减值准备。

**其他变动为本公司境外子公司将其固定资产由记账本位币折算为人民币的汇率差异及本公司部分子公司调整固定资产暂估入账差异所致。

于 2021 年 12 月 31 日，账面价值为 143,025,956 元(2020 年 12 月 31 日：146,372,957 元)的无限定使用寿命的土地、账面价值为 760,441,998 元(原价 874,071,262 元)(2020 年 12 月 31 日：账面价值为 778,237,369 元(原价 894,525,711 元))的房屋建筑物和账面价值为 1,026,623,525 元(原价 1,577,657,567 元)(2020 年 12 月 31 日：账面价值为 1,279,362,120 元(原价 1,797,968,535 元))的机器设备同时为 251,618,595 元(2020 年 12 月 31 日：0 元)短期抵押借款(附注四(22)(i))和 457,299,986 元(2020 年 12 月 31 日：678,356,938 元)长期抵押借款(附注四(31)(i))提供抵押。

2021 年度固定资产计提的折旧金额为 1,150,967,104 元(2020 年度：1,124,617,764 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 996,209,282 元、13,242,735 元、64,869,275 元、76,645,812 元(2020 年度：984,004,133 元、13,207,643 元、58,643,592 元、68,762,396 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 1,666,265,390 元(2020 年度：1,257,311,278 元)。

(i) 暂时闲置的固定资产

于 2021 年 12 月 31 日，账面价值为 7,081,713 元(原价 63,035,399 元)的机器设备(2020 年 12 月 31 日：账面价值为 26,633,362 元，原价 417,348,664 元)的机器设备及账面价值为 0 元(原价 26,308,787 元)的房屋建筑物(2020 年 12 月 31 日：账面价值为 3,350,000 元，原价 151,231,616 元)由于技术更新不再使用而暂时闲置。具体分析如下：

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产(续)

(i) 暂时闲置的固定资产(续)

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	63,035,399	(54,512,700)	(1,440,986)	7,081,713
房屋建筑物	26,308,787	(18,997,701)	(7,311,086)	-
	<u>89,344,186</u>	<u>(73,510,401)</u>	<u>(8,752,072)</u>	<u>7,081,713</u>

(ii) 未办妥产权证书的固定资产

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	<u>约 1,740,000,000 元</u>	办理过程中

(16) 在建工程

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
塞尔维亚玲珑工 程项目	2,341,047,006	-	2,341,047,006	10,380,007	-	10,380,007
吉林玲珑工程项目	860,541,449	-	860,541,449	54,593,273	-	54,593,273
湖北玲珑一期项目	838,729,306	-	838,729,306	465,762,573	-	465,762,573
广西玲珑一期项目	423,293,244	-	423,293,244	261,457,642	-	261,457,642
机器设备安装工程	375,121,889	-	375,121,889	220,795,437	-	220,795,437
泰国玲珑工程项目	82,897,329	-	82,897,329	404,776,855	-	404,776,855
橡胶科技工程项目	76,241,599	-	76,241,599	85,150,101	-	85,150,101
德州玲珑工程项目	29,518,293	-	29,518,293	22,731,029	-	22,731,029
其他零星工程	112,626,204	-	112,626,204	90,192,114	-	90,192,114
	<u>5,140,016,319</u>	<u>-</u>	<u>5,140,016,319</u>	<u>1,615,839,031</u>	<u>-</u>	<u>1,615,839,031</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本年增加	其他变动*	本年转入 固定资产	2021 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年借款 费用资本化金额	本年 借款费用 资本化率	资金来源
塞尔维亚玲珑工程项目	9.94 亿美元	10,380,007	2,463,691,451	(133,024,452)	-	2,341,047,006	39.34%	39.34%	-	-	-	自有资金
吉林玲珑工程项目	48.94 亿	54,593,273	1,131,107,575	-	(325,159,399)	860,541,449	24.42%	24.42%	7,754,289	7,603,417	2.91%	借款/自有资金
湖北玲珑一期项目	54.09 亿	465,762,573	751,873,529	-	(378,906,796)	838,729,306	54.25%	54.25%	1,237,007	-	-	募集资金/自有资金
广西玲珑工程项目	40.83 亿	261,457,642	468,172,159	-	(306,336,557)	423,293,244	92.51%	92.51%	11,658,542	1,312,330	2.91%	募集资金/借款/ 自有资金
机器设备安装工程	不适用	220,795,437	243,422,515	-	(89,096,063)	375,121,889	不适用	不适用	-	-	-	借款/自有资金
泰国玲珑工程项目	9.24 亿美元	404,776,855	100,790,028	(8,573,384)	(414,096,170)	82,897,329	91.55%	91.55%	-	-	-	借款/自有资金
橡胶科技工程项目	8.76 亿	85,150,101	13,308,277	-	(22,216,779)	76,241,599	12.24%	12.24%	59,429	59,429	2.91%	借款/自有资金
德州玲珑工程项目	27.78 亿	22,731,029	121,096,201	-	(114,308,937)	29,518,293	91.71%	91.71%	-	-	2.91%	借款/自有资金
其他零星工程	不适用	90,192,114	38,578,779	-	(16,144,689)	112,626,204	不适用	不适用	-	-	-	借款/自有资金
		<u>1,615,839,031</u>	<u>5,332,040,514</u>	<u>(141,597,836)</u>	<u>(1,666,265,390)</u>	<u>5,140,016,319</u>			<u>20,709,267</u>	<u>8,975,176</u>		

*其他变动主要为本公司之境外子公司将其在建工程由外币折算为人民币产生的汇率差异导致。

(b) 本年未计提在建工程减值准备。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 使用权资产

房屋及建筑物

原价

2020 年 12 月 31 日	—
会计政策变更	33,786,538
2021 年 1 月 1 日	33,786,538
本年增加	
新增租赁合同	8,446,606
本年减少	
租赁变更	-
2021 年 12 月 31 日	42,233,144

累计折旧

2020 年 12 月 31 日	—
会计政策变更	-
2021 年 1 月 1 日	-
本年增加	
计提	(4,240,342)
本年减少	
租赁变更	-
2021 年 12 月 31 日	(4,240,342)

减值准备

2020 年 12 月 31 日	—
会计政策变更	-
2021 年 1 月 1 日	-
本年增加/减少	-
2021 年 12 月 31 日	-

账面价值

2021 年 12 月 31 日	37,992,802
2020 年 12 月 31 日	—

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 无形资产

	土地使用权	软件	合计
原价			
2020 年 12 月 31 日	887,486,013	94,293,575	981,779,588
本年增加-购置	198,899,646	15,751,947	214,651,593
本年减少-转入投资性房地产	(58,664,370)	-	(58,664,370)
本年减少-其他*	-	(153,102)	(153,102)
2021 年 12 月 31 日	1,027,721,289	109,892,420	1,137,613,709
累计摊销			
2020 年 12 月 31 日	(135,025,996)	(78,086,521)	(213,112,517)
本年增加-计提	(20,681,990)	(10,841,493)	(31,523,483)
本年减少-转入投资性房地产	7,135,130	-	7,135,130
本年减少-其他*	-	136,513	136,513
2021 年 12 月 31 日	(148,572,856)	(88,791,501)	(237,364,357)
账面价值			
2021 年 12 月 31 日	879,148,433	21,100,919	900,249,352
2020 年 12 月 31 日	752,460,017	16,207,054	768,667,071

*本年减少-其他为本公司之境外子公司将其无形资产由外币折算为人民币的汇率差异所致。

2021 年度无形资产的摊销金额为 31,523,483 元(2020 年度：30,723,470 元)。

2021 年度，本集团研究开发支出共计 934,094,671 元(2020 年：763,398,433 元)，均为研究支出于当期计入损益。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	333,521,790	50,309,685	328,586,977	49,811,799
政府补助	427,281,047	64,092,157	373,220,798	75,079,958
固定资产折旧及 无形资产摊销	38,877,956	5,831,693	53,189,725	7,898,807
预提其他费用	79,678,058	11,989,591	47,367,188	7,200,242
预提运费	65,498,170	9,972,852	102,654,082	15,398,112
预计负债	31,532,990	4,926,892	25,798,400	3,869,760
尚未支付的三包 赔付及返利	55,206,182	9,981,647	39,265,192	6,881,982
其他非流动金融 资产公允价值 变动	835,137	125,271	-	-
抵销内部未实现 利润	860,197,712	140,629,028	859,074,774	151,425,268
可抵扣亏损	1,407,635,341	220,780,310	235,882,126	43,866,500
合同负债	67,866,785	10,180,018	68,087,651	10,213,147
股权激励费用	125,792,767	18,868,915	216,044,787	33,104,388
其他	2,067,152	310,073	-	-
	<u>3,495,991,087</u>	<u>547,998,132</u>	<u>2,349,171,700</u>	<u>404,749,963</u>
其中：				
预计于 1 年内 (含 1 年)转 回的金额		115,208,568		132,841,753
预计于 1 年后 转回的金额		<u>432,789,564</u>		<u>271,908,210</u>
		<u>547,998,132</u>		<u>404,749,963</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	650,467,394	97,570,109	623,739,638	93,560,946
交易性金融资产公允价值变动	4,301,408	709,732	12,566,090	2,073,405
其他非流动金融资产公允价值变动	45,675,816	11,418,954	12,171,738	2,982,275
	<u>700,444,618</u>	<u>109,698,795</u>	<u>648,477,466</u>	<u>98,616,626</u>
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		19,107,886		18,875,271
预计于 1 年后转回的金额		90,590,909		79,741,355
		<u>109,698,795</u>		<u>98,616,626</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>153,419,145</u>	<u>181,116,040</u>

于 2021 年 12 月 31 日，管理层预计山东玲珑橡胶科技有限公司(以下简称“橡胶科技”)、北京玲珑蒲公英科技发展有限公司(以下简称“蒲公英科技”)等子公司产生的可抵扣亏损在未来期间转回的可能性较低，因此未确认递延所得税资产。

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2021 年	—	5,111,697
2022 年	7,610,344	13,665,452
2023 年	20,694,633	38,607,051
2024 年	36,601,437	65,150,481
2025 年	44,862,509	52,551,936
2026 年及以后	43,650,222	6,029,423
	<u>153,419,145</u>	<u>181,116,040</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异

对于本公司境外子公司累计未分配利润可能产生的纳税影响，由于本集团能够自主决定其股利分配政策且在可预见的未来没有股利分配的计划，亦没有处置该等子公司的意图，故本集团未就该应纳税暂时性差异 6,032,211,825 元(2020 年 12 月 31 日：4,928,311,977 元)确认递延所得税负债。

(f) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(98,655,115)	449,343,017	(98,616,626)	306,133,337
递延所得税负债	(98,655,115)	(11,043,680)	(98,616,626)	-

(20) 其他非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付土地、房产及工程设备款	2,778,100,055	2,262,100,451
长期借款保证金(a)	-	133,283,177
	<u>2,778,100,055</u>	<u>2,395,383,628</u>

(a) 于 2020 年 12 月 31 日，保证金存款 133,283,177 元为本集团 678,356,938 元长期抵押借款(附注四(31)(i))的抵押物。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 资产减值及损失准备

	2020 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少 转回	本年减少 转销	其他	2021 年 12 月 31 日
应收票据坏账准备	-	2,048,154	-	-	-	2,048,154
其中：						
组合计提坏账准备	-	2,048,154	-	-	-	2,048,154
应收账款坏账准备	146,394,497	19,570,757	(1,568,080)	-	(290,722)	164,106,452
其中：						
单项计提坏账准备	25,682,884	-	(1,504,267)	-	(290,722)	23,887,895
组合计提坏账准备	120,711,613	19,570,757	(63,813)	-	-	140,218,557
其他应收款坏账准备	49,398,349	494,676	-	(6,801,218)	(878,902)	42,212,905
存货跌价准备	150,506,355	291,226,293	(1,295,276)	(276,919,143)	-	163,518,229
固定资产减值准备	80,079,549	-	-	(71,327,477)	-	8,752,072
	<u>426,378,750</u>	<u>313,339,880</u>	<u>(2,863,356)</u>	<u>(355,047,838)</u>	<u>(1,169,624)</u>	<u>380,637,812</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 短期借款

(a) 短期借款分类

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
抵押借款(i)	美元	251,618,595	-
质押借款(ii)	人民币	300,000,000	200,000,000
保证借款(iii)	人民币	200,234,722	250,057,083
	美元	736,130,954	-
信用借款	人民币	2,980,193,289	662,599,602
	美元	1,363,036,848	451,909,837
		<u>5,831,214,408</u>	<u>1,564,566,522</u>

(i) 短期抵押借款 251,618,595 元由账面价值为 143,025,956 元的土地以及账面价值为 760,441,998 元(原价 874,071,262 元)(附注四(15))的房屋建筑物提供抵押。

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团短期质押借款 300,000,000 元(2020 年 12 月 31 日：200,000,000 元)系由本集团 30,000,000 元保证金存款(2020 年 12 月 31 日：146,000,000 元) (附注四(1)(iii))作为质押取得。

(iii) 银行保证借款情况如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
本公司为子公司提供保证：	<u>936,365,676</u>	<u>250,057,083</u>

(b) 短期借款的利率区间列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
利率区间	<u>0.38%~3.50%</u>	<u>0.65%~4.05%</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	638,380,160	616,537,933
银行承兑汇票	3,534,799,148	2,691,228,610
	<u>4,173,179,308</u>	<u>3,307,766,543</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本集团 3,534,799,148 元(2020 年 12 月 31 日：2,691,228,610 元)的银行承兑汇票以本集团保证金存款(附注四(1))及银行承兑汇票 (附注四(5))作为质押。

(24) 应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付材料款	2,327,885,894	2,197,813,789
应付运费	193,021,757	225,737,073
其他	158,076,216	47,729,865
	<u>2,678,983,867</u>	<u>2,471,280,727</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 75,924,288 元(2020 年 12 月 31 日：53,189,673 元)，主要为应付材料款，该款项尚未进行最后结算。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收产品销售款	277,032,093	594,687,359
未使用的奖励积分	67,866,785	68,087,651
	<u>344,898,878</u>	<u>662,775,010</u>

(26) 应付职工薪酬

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	156,573,882	158,238,452
应付设定提存计划(b)	-	-
	<u>156,573,882</u>	<u>158,238,452</u>

(a) 短期薪酬

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、补贴及 劳务费	158,238,452	1,454,266,757	(1,455,931,327)	156,573,882
职工福利费	-	39,593,791	(39,593,791)	-
社会保险费	-	94,077,970	(94,077,970)	-
其中：医疗保险费	-	84,344,484	(84,344,484)	-
工伤保险费	-	9,439,876	(9,439,876)	-
生育保险费	-	293,610	(293,610)	-
住房公积金	-	37,587,533	(37,587,533)	-
	<u>158,238,452</u>	<u>1,625,526,051</u>	<u>(1,627,190,621)</u>	<u>156,573,882</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	158,830,658	(158,830,658)	-
失业保险费	-	6,763,785	(6,763,785)	-
	<u>-</u>	<u>165,594,443</u>	<u>(165,594,443)</u>	<u>-</u>

(27) 应交税费

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应交房产税	6,750,812	6,888,797
未交增值税	5,652,959	308,209
应交土地使用税	3,472,886	4,749,949
应交印花税	2,342,547	2,280,282
应交企业所得税	1,439,995	2,680,439
应交城建税及教育费附加	694,014	2,794,401
其他	6,176,776	6,788,135
	<u>26,529,989</u>	<u>26,490,212</u>

(28) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付工程设备及土地款	1,624,630,740	1,096,071,314
应付限制性股票回购义务(附注十三)	211,232,729	125,406,020
应付押金及保证金	145,925,475	80,126,707
应付模具款项	61,779,799	42,944,868
应付三包赔付款	28,435,308	24,025,457
应付广告费	4,908,037	5,849,201
应付中介机构服务费	4,053,468	4,326,191
其他	165,706,478	147,299,355
	<u>2,246,672,034</u>	<u>1,526,049,113</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 501,259,452 元(2020 年 12 月 31 日：570,350,078 元)，主要为应付工程设备款、土地款及押金保证金，由于工程未竣工或对方尚未催收，该款项尚未结清。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 一年内到期的非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(31))	627,341,619	1,361,791,128
一年内到期的租赁负债(附注四(32))	6,867,964	—
	<u>634,209,583</u>	<u>1,361,791,128</u>

(30) 其他流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预计三包费用	18,842,160	27,352,833
待转销项税额	18,122,712	59,851,022
预计仲裁支出(i)	12,690,830	-
	<u>49,655,702</u>	<u>87,203,855</u>

(i) 本集团于 2019 年 2 月委托 Bilfinger Tebodin DOO 公司 (以下简称“BT 公司”)提供设计、规划、环评、地勘相关服务。2019 年 10 月，本集团因 BT 公司未按合同标准提供合格的相关服务而终止与 BT 公司的服务合同，且未支付服务款。BT 公司于 2020 年 6 月向法院提起仲裁，要求本集团按合同支付服务款。截止本财务报表批准报出日，案件仍在审理之中。本集团基于案件审理进展，经与律师咨询后，对本集团可能发生的损失进行了估计，计提预计负债 12,690,830 元。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期借款

	币种	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
抵押借款(i)	欧元	457,299,986	678,356,938
保证借款(ii)	美元	-	934,932,719
	欧元	-	254,239,417
	人民币	300,243,333	-
信用借款(iii)	人民币	588,462,750	571,847,535
		<u>1,346,006,069</u>	<u>2,439,376,609</u>
减：一年内到期的长期借款(附注四(30))			
抵押借款(i)	欧元	(153,635,536)	(170,771,457)
保证借款(ii)	美元	-	(934,932,719)
	欧元	-	(254,239,417)
	人民币	(243,333)	-
信用借款(iii)	人民币	(473,462,750)	(1,847,535)
		<u>(627,341,619)</u>	<u>(1,361,791,128)</u>
		<u>718,664,450</u>	<u>1,077,585,481</u>

(i) 长期抵押借款：

于 2021 年 12 月 31 日，长期借款 457,299,986 元(2020 年 12 月 31 日：678,356,938 元)以本集团 0 元保证金存款(2020 年 12 月 31 日：133,283,177 元)(附注四(20))作质押，并同时由账面价值为 143,025,956 元的土地(2020 年 12 月 31 日：146,372,957 元)、账面价值为 760,441,998 元(原价 874,071,262 元)(2020 年 12 月 31 日：账面价值为 778,237,369 元(原价 894,525,711 元))的房屋建筑物和账面价值为 1,026,623,525 元(原价 1,577,657,567 元)(2020 年 12 月 31 日：账面价值为 1,279,362,120 元(原价 1,797,968,535 元))的机器设备(附注四(14))提供抵押。

于 2021 年 12 月 31 日，泰国开泰银行曼谷分行的长期借款 457,299,986 元(原币：63,340,580 欧元)(2020 年 12 月 31 日：678,356,938 元(原币：84,530,460 欧元))，利息每月支付一次，本金分期偿还，最后一期本金将于 2024 年 12 月 31 日偿清。

(ii) 长期保证借款：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
本公司为子公司提供保证：	<u>300,243,333</u>	<u>1,189,172,136</u>

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期借款(续)

(ii) 长期保证借款(续):

截至 2021 年 12 月 31 日，中国银行股份有限公司荆门高新区支行的长期借款及一年内到期的非流动负债 300,243,333 元利息每月支付一次，本金将于 2024 年 12 月偿清。

截至 2020 年 12 月 31 日，澳大利亚和新西兰银行集团有限公司(以下简称“澳新银行”)和渣打银行(香港)有限公司作为主贷方的长期借款及一年内到期的非流动负债 934,932,719 元(原币: 143,286,904 美元)利息每月支付一次，本金已于 2021 年 5 月偿清；澳新银行和渣打银行(香港)有限公司作为主贷方的长期借款 254,239,417 元(原币: 31,680,924 欧元)利息每季度支付一次，本金已于 2021 年 5 月偿清。

(iii) 长期信用借款:

于 2021 年 12 月 31 日，中国建设银行招远支行的长期借款 102,888,222 元，利息每年支付一次，本金将于 2022 年 3 月 9 日偿清；汇丰银行青岛分行的长期借款 160,317,778 元，利息每季度支付一次，本金将于 2022 年 3 月 9 日偿清；汇丰银行青岛分行的长期借款 120,162,500 元，利息每季度支付一次，本金将于 2022 年 3 月 17 日偿清；汇丰银行青岛分行的长期借款 90,016,250 元，利息每季度支付一次，本金将于 2022 年 3 月 31 日偿清；汇丰银行青岛分行的长期借款 45,046,063 元，利息每月支付一次，本金将于 2023 年 6 月 6 日偿清；汇丰银行青岛分行的长期借款 30,003,493 元，利息每月支付一次，本金将于 2023 年 11 月 18 日偿清；汇丰银行青岛分行的长期借款 40,028,444 元，利息每月支付一次，本金将于 2023 年 12 月 22 日偿清。

于 2020 年 12 月 31 日，中国建设银行招远支行的长期借款 101,261,313 元，利息每年支付一次，本金将于 2022 年 3 月 9 日偿清；汇丰银行青岛分行的长期借款 200,430,222 元，利息每季度支付一次，本金将于 2022 年 3 月 9 日偿清；汇丰银行青岛分行的长期借款 120,156,000 元，利息每季度支付一次，本金将于 2022 年 3 月 17 日偿清；汇丰银行青岛分行的长期借款 150,000,000 元，利息每季度支付一次，本金将于 2022 年 3 月 31 日偿清。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期借款(续)

长期借款的利率区间为：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
利率区间	<u>1.25%~3.80%</u>	<u>1.18%~4.30%</u>

(32) 租赁负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	39,107,888	—
减：一年内到期的非流动负债(附注四(29))	<u>(6,867,964)</u>	<u>—</u>
	<u>32,239,924</u>	<u>—</u>

- (a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

于 2021 年 12 月 31 日，本集团按新租赁准则进行简化处理的短期租赁未来最低应支付租金为 364,800 元，均为一年内支付。

(33) 长期应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付购地款等	<u>205,306,685</u>	<u>-</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 递延收益

政府补助

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
			冲减财务费用 计入其他收益 其他*		
湖北高性能轮胎项目	190,968,374	-	- (4,006,328)	-	186,962,046 资产相关
广西玲珑高性能子午胎项目	113,061,917	-	- (6,078,756)	-	106,983,161 资产相关
塞尔维亚优惠政策激励资金	26,406,868	81,403,266	- -	(7,030,355)	100,779,779 资产相关
德州玲珑子午线轮胎投资项目	67,464,889	-	- (4,586,677)	-	62,878,212 资产相关
塞尔维亚玲珑建设轮胎设施项目	62,661,775	-	- -	(6,288,041)	56,373,734 资产相关
湖北固定资产贴息补助	-	56,838,296	- (1,529,524)	-	55,308,772 资产相关
低滚动阻力半钢子午胎项目	14,780,874	-	- (1,042,333)	-	13,738,541 资产相关
绿色高性能轿车子午胎关键技术研发及产业化项目	13,366,589	-	- (942,140)	-	12,424,449 资产相关
湖北高质量发展专项基金	-	9,700,000	- (41,400)	-	9,658,600 资产相关
烟台经济开发区高新企业研发设备专项资金	30,000,000	-	- (21,848,419)	-	8,151,581 资产相关
专项设备补助	7,694,960	-	- (983,109)	-	6,711,851 资产相关
技术中心创新建设专项资金	6,000,000	-	- -	-	6,000,000 资产相关
橡胶烟气治理改造项目专项资金	4,642,857	-	- (357,143)	-	4,285,714 资产相关
山东阿特拉斯烟台基本建设资金管理中心挡墙补贴款	-	3,000,000	- (90,000)	-	2,910,000 资产相关
重大科技创新工程补助	3,041,667	-	- (140,000)	-	2,901,667 资产相关
胎胚输送改造专项资金	2,734,550	-	- (210,350)	-	2,524,200 资产相关
湖北固定资产投资计划	-	1,720,000	- (57,799)	-	1,662,201 资产相关
智能制造创新应用示范项目	-	1,013,400	- -	-	1,013,400 资产相关
	542,825,320	153,674,962	- (41,913,978)	(13,318,396)	641,267,908

*其他变动主要为本公司之境外子公司将其递延收益由外币折算为人民币产生的汇率差异导致。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 股本

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动				2021 年 12 月 31 日
		发行新股	可转债转股	其他	小计	
人民币普通股	1,373,512,412	-	-	(1,386,711)	(1,386,711)	1,372,125,701
	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动				2020 年 12 月 31 日
		发行新股	可转债转股	其他	小计	
人民币普通股	1,200,014,046	63,798,000	109,953,766	(253,400)	173,498,366	1,373,512,412

2021 年度，本公司对离职及个人绩效不达标的股权激励对象 365,760 股限制性股票回购注销，减少股本 365,760 元(2020 年度：253,400 元)。

2021 年度，经董事会审议通过，本公司将回购专用证券账户中原计划用于员工股权激励的尚未授予的 1,020,951 股注销，减少股本 1,020,951 元。

2020 年度，经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2322 号文核准，本公司获准向社会公众发行人民币普通股不超过 1 亿股，实际发行 63,798,000 股，发行价格 31.21 元/股。上述资金于 2020 年 11 月 26 日到位，业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具普华永道中天验字(2020)第 1049 号及 1050 号验资报告。

2020 年度，可转换公司债券转股增加股本 109,953,766 元。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 资本公积

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	6,688,952,447	47,998,638	(43,954,008)	6,692,997,077
其他资本公积(a)(b)	117,111,159	92,168,269	(66,249,725)	143,029,703
	<u>6,806,063,606</u>	<u>140,166,907</u>	<u>(110,203,733)</u>	<u>6,836,026,780</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	2,662,400,514	4,030,469,497	(3,917,564)	6,688,952,447
其他资本公积(b)	3,333,450	113,777,709	-	117,111,159
	<u>2,665,733,964</u>	<u>4,144,247,206</u>	<u>(3,917,564)</u>	<u>6,806,063,606</u>

- (a) 2021 年度，本集团限制性股票解锁，增加资本公积(股本溢价) 47,998,638 元(2020 年度：无)，相应减少资本公积(其他资本公积) 47,998,638 元(2020 年度：无)。

2021 年 1 月，2019 年度限制性股权激励计划第一期解除限售，因冲减库存股，股本溢价调整减少 22,515,456 元(2020 年度：无)。

2021 年度，本公司对离职及个人绩效不达标的股权激励对象限制性股票进行回购注销，减少资本公积(股本溢价) 5,654,650 元(2020 年度：3,917,564 元)(附注四(35))。

2021 年度，本公司将回购专用证券账户中的原计划用于公司员工股权激励的尚未授予的 1,020,951 股回购注销，减少资本公积(股本溢价) 15,783,902 元(2020 年度：无)(附注四(35))。

2020 年度，本公司发行的可转换公司债券转股 109,953,766 股(2019 年度：10,124 股)，本公司对截至 2020 年 9 月 3 日尚未转股的可转换公司债券予以赎回，产生溢价 2,115,650,007 元计入资本公积。

2020 年度，本公司增资发行人民币普通股 A 股股票 63,798,000 股，发行价格为 31.21 元/股，扣除发行费用后产生股本溢价 1,914,819,490 元。

- (b) 2021 年度，本集团实施股权激励计划，本年度计提相关股权激励费用确认资本公积 83,132,251 元(2020 年度：93,330,685 元)。

2021 年度，本集团对股权激励计划所涉及的限制性股票于授予日公允价值与资产负债表日公允价值之间的变动，确认递延所得税资产及资本公积。2021 年度，由于股价变动，本集团冲减递延所得税资产及资本公积 9,215,069 元(2020 年度确认递延所得税资产及资本公积 20,447,024 元)。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 库存股

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
回购股份用于限制性 股票激励	<u>352,559,822</u>	<u>-</u>	<u>(90,230,968)</u>	<u>262,328,854</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
回购股份用于限制性 股票激励	<u>362,128,834</u>	<u>-</u>	<u>(9,569,012)</u>	<u>352,559,822</u>

2021 年度，本集团 2019 年限制性股票激励计划第一期已部分符合解锁条件，共计解除限售 3,703,200 股，相应解除限制性股票回购义务，减少库存股 59,362,296 元(2020 年度：无)。

2021 年度，根据公司 2020 年度股东大会审议通过的《山东玲珑轮胎股份有限公司 2020 年年度权益分派实施公告》，公司每 10 股分配现金股利 4.9 元(含税)，共计分配给限制性股票持有者 8,340,976 元，相应减少库存股 8,340,976 元(2020 年度：5,507,010 元)。

2021 年度，本公司对离职及个人绩效不达标的股权激励对象限制性股票进行回购注销，减少库存股 5,722,843 元(2020 年度：4,062,002 元)(附注四(35))。

2021 年度，经公司第四届董事会第二十六次会议决议，公司将回购股份用途由原“用于公司员工股权激励”调整为“注销以减少注册资本”，并将回购专用证券账户中的 1,020,951 股股份进行注销，减少库存股 16,804,853 元(2020 年度：无)(附注四(35))。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2021 年度利润表中其他综合收益				
	2020 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	2021 年 12 月 31 日	所得税前 发生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	29,089,977	(16,398,347)	12,691,630	(16,398,347)	-	-	(16,398,347)	-
将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	(74,595,165)	(342,704,616)	(417,299,781)	(342,704,616)	-	-	(342,704,616)	-
	(45,505,188)	(359,102,963)	(404,608,151)	(359,102,963)	-	-	(359,102,963)	-
	资产负债表中其他综合收益			2020 年度利润表中其他综合收益				
	2019 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	2020 年 12 月 31 日	所得税前 发生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	(15,124,282)	44,214,259	29,089,977	44,214,259	-	-	44,214,259	-
将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	250,207,443	(324,802,608)	(74,595,165)	(324,802,608)	-	-	(324,802,608)	-
	235,083,161	(280,588,349)	(45,505,188)	(280,588,349)	-	-	(280,588,349)	-

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 盈余公积

	2020 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>505,392,543</u>	<u>11,494,516</u>	<u>-</u>	<u>516,887,059</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>449,376,931</u>	<u>56,015,612</u>	<u>-</u>	<u>505,392,543</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司2021年按净利润的10%提取法定盈余公积金11,494,516元(2020年：按净利润的10%提取，共56,015,612元)。

(40) 未分配利润

	2021 年度	2020 年度
年初未分配利润	8,219,436,954	6,566,971,672
加：本年归属于母公司股东的净利润	788,711,788	2,220,426,409
减：提取法定盈余公积	(11,494,516)	(56,015,612)
应付普通股股利	<u>(672,223,249)</u>	<u>(511,945,515)</u>
年末未分配利润	<u>8,324,430,977</u>	<u>8,219,436,954</u>

根据 2021 年 5 月 6 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 4.9 元(含税)，按本公司已发行股份扣除回购专户中的股份计算，派发现金股利共计 672,223,249 元。

根据 2022 年 4 月 28 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 1.6 元(含税)，按本公司截至 2022 年 4 月 15 日的总股本 1,484,246,913 股计算，派发现金股利共计 237,479,506 元(附注九(2))。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 营业收入和营业成本

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入(a)	18,276,202,954	18,115,639,380
其他业务收入(b)	303,016,868	267,081,773
	<u>18,579,219,822</u>	<u>18,382,721,153</u>
	2021 年度	2020 年度
主营业务成本(a)	(15,185,464,997)	(13,476,883,813)
其他业务成本(b)	(186,798,718)	(195,602,360)
	<u>(15,372,263,715)</u>	<u>(13,672,486,173)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售轮胎	<u>18,276,202,954</u>	<u>(15,185,464,997)</u>	<u>18,115,639,380</u>	<u>(13,476,883,813)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料及废旧物资	108,748,434	(20,465,731)	133,735,668	(87,200,264)
销售变压器	50,227,387	(43,890,731)	71,043,118	(66,333,755)
租金收入(i)	5,361,130	(5,431,029)	3,284,037	(2,854,241)
其他	<u>138,679,917</u>	<u>(117,011,227)</u>	<u>59,018,950</u>	<u>(39,214,100)</u>
	<u>303,016,868</u>	<u>(186,798,718)</u>	<u>267,081,773</u>	<u>(195,602,360)</u>

(i) 本集团的租金收入来自于出租自有房屋。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团 2021 年度营业收入分解如下：

	2021 年度					合计
	轮胎产品	材料及废旧物资	变压器	租金收入	其他	
主营业务收入	18,276,202,954	-	-	-	-	18,276,202,954
其中：在某一时点确认	18,276,202,954	-	-	-	-	18,276,202,954
在某一时段内确认	-	-	-	-	-	-
其他业务收入(i)	-	108,748,434	50,227,387	5,361,130	138,679,917	303,016,868
	18,276,202,954	108,748,434	50,227,387	5,361,130	138,679,917	18,579,219,822

(i) 本集团材料、废旧物资、变压器等销售收入于某一时点确认。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 344,898,878 元，本集团预计其全部将于 2022 年度确认收入。

(42) 税金及附加

	2021 年度	2020 年度	计缴标准
房产税	35,738,991	30,156,481	
城市维护建设税	18,060,375	22,974,278	见附注三
教育费附加	13,639,936	17,280,329	见附注三
土地使用税	12,913,196	19,817,206	见附注三
其他	19,366,461	14,479,099	
	<u>99,718,959</u>	<u>104,707,393</u>	

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 销售费用

	2021 年度	2020 年度
广告费	194,320,510	173,723,977
销售服务费	69,666,265	83,074,675
人工费用	63,066,856	61,641,500
仓储服务费	62,208,302	60,608,686
三包赔付费	53,888,508	72,987,670
保险费	23,144,909	20,929,200
办公、差旅及招待费	22,363,373	31,435,560
折旧费	13,242,735	13,207,643
股份支付费用	11,708,132	13,177,142
使用权资产折旧费	614,923	—
其他	14,276,122	12,546,913
	<u>528,500,635</u>	<u>543,332,966</u>

(44) 管理费用

	2021 年度	2020 年度
人工费用	386,454,114	268,548,378
折旧费	64,869,275	61,497,832
办公、差旅及招待费	37,400,497	32,508,598
无形资产摊销	29,305,384	27,632,097
咨询服务费	22,789,121	21,096,540
股份支付费用	21,473,032	36,057,283
保险费	12,006,477	10,169,439
修理费	10,135,568	4,275,303
职工福利费	6,275,710	-
安保支出	5,384,286	6,373,879
动力费	5,348,432	5,012,744
邮电通讯费	3,413,414	3,821,424
使用权资产折旧费	1,424,464	—
其他	35,937,133	31,811,181
	<u>642,216,907</u>	<u>508,804,698</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 研发费用

	2021 年度	2020 年度
材料、工装费用	513,073,988	392,488,457
人工费用	187,313,097	163,796,605
折旧费用	76,645,812	68,762,396
检验试验费	52,133,163	40,879,988
技术开发费	29,317,753	21,536,364
股份支付费用	22,750,213	14,813,883
研发模具费	11,613,799	12,960,136
动力费	9,992,675	8,355,487
办公、差旅及招待费	5,137,439	2,785,657
其他	26,116,732	37,019,460
	<u>934,094,671</u>	<u>763,398,433</u>

(46) 财务费用

	2021 年度	2020 年度
利息支出	185,024,613	270,434,555
加：租赁负债利息支出	1,811,803	—
减：资本化利息	<u>(10,501,829)</u>	<u>(2,654,468)</u>
利息费用	176,334,587	267,780,087
减：利息收入	<u>(40,202,057)</u>	<u>(44,598,805)</u>
汇兑损益	(14,957,514)	155,693,125
其他	13,087,510	13,059,496
	<u>134,262,526</u>	<u>391,933,903</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2021 年度	2020 年度
产成品及在产品存货变动	(1,403,044,875)	(218,653,267)
耗用的原材料和低值易耗品等	12,872,482,351	10,428,976,269
职工薪酬费用	1,791,120,494	1,548,014,041
自有资产折旧与摊销	1,188,958,284	1,162,326,689
能源及动力费	859,205,748	853,279,899
运输费	573,896,574	458,082,084
广告费	194,320,510	173,723,977
外购产成品	192,634,620	117,815,376
固定资产日常修理费用(i)	91,740,660	71,688,782
股份支付费用	83,132,251	93,330,685
销售服务费	69,666,265	83,074,675
办公、差旅费及招待费	64,901,309	66,729,815
仓储服务费	62,208,302	60,608,686
三包赔付费	53,888,508	72,987,670
检验试验费	52,133,163	40,879,988
保险费	35,151,386	31,816,235
技术开发费	29,317,753	21,536,364
咨询服务费	22,789,121	21,096,540
职工福利费	6,275,710	-
使用权资产折旧费	4,240,342	—
其他	632,057,452	400,707,762
	<u>17,477,075,928</u>	<u>15,488,022,270</u>

- (i) 针对不符合固定资产资本化条件的日常修理费用，本集团将与存货的生产和加工相关的计入存货成本并相应结转至营业成本，将与研发部门、行政部门和销售部门相关的分别计入研发费用、管理费用和销售费用。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 资产减值损失

	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	<u>289,931,017</u>	<u>168,580,038</u>

(49) 信用减值损失

	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	18,002,677	27,799,819
应收票据坏账损失	2,048,154	-
其他应收款坏账损失	<u>494,676</u>	<u>460,634</u>
	<u>20,545,507</u>	<u>28,260,453</u>

(50) 投资收益/(损失)

	2021 年度	2020 年度
股票交易业务投资收益	12,792,517	49,703,339
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,805,554	-
权益法核算的长期股权投资(损失)/收益	(630,268)	71,496
橡胶期货业务投资损失	(16,749,650)	(842,998)
应收款项融资贴现损失	(26,373,371)	(47,261,858)
理财产品投资收益	-	7,206,652
	<u>(29,155,218)</u>	<u>8,876,631</u>

(51) 公允价值变动收益/(损失)

	2021 年度	2020 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 —		
债务工具投资	32,668,941	12,171,738
交易性权益工具投资	<u>(7,424,605)</u>	<u>(7,489,102)</u>
	<u>25,244,336</u>	<u>4,682,636</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 资产处置收益/(损失)

	2021 年度	2020 年度	计入 2021 年度非经常性损益的金额
固定资产处置损失	(600,664)	(3,198,205)	(600,664)
其他非流动资产处置收益	34,528,571	-	34,528,571
	<u>33,927,907</u>	<u>(3,198,205)</u>	<u>33,927,907</u>

(53) 其他收益

	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府扶持发展资金	95,931,621	76,067,078	与收益相关
递延收益摊销	41,913,978	15,432,451	与资产相关
外经贸发展奖励资金	2,235,617	13,719,478	与收益相关
科技经费及技术开发奖励	2,166,250	2,048,900	与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费返还	301,045	1,609	—
	<u>142,548,511</u>	<u>107,269,516</u>	

(54) 营业外收入

	2021 年度	2020 年度	计入 2021 年度非经常性损益的金额
罚款收入	4,225,711	7,046,558	4,225,711
诉讼补偿所得	2,821,660	4,981,701	2,821,660
赞助收入	110,000	130,000	110,000
保险费赔偿所得	-	2,178,877	-
其他	3,586,519	1,745,828	3,586,519
	<u>10,743,890</u>	<u>16,082,964</u>	<u>10,743,890</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 营业外支出

	2021 年度	2020 年度	计入 2021 年度非经常性损益的金额
诉讼/仲裁支出	12,690,830	63,063	12,690,830
非流动资产报废损失	6,790,149	6,901,862	6,790,149
对外捐赠支出	6,302,243	13,023,181	6,302,243
罚没支出	980,666	1,681,895	980,666
债务重组损失	-	2,053,146	-
其他	361,313	397,745	361,313
	<u>27,125,201</u>	<u>24,120,892</u>	<u>27,125,201</u>

(56) 所得税费用

	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	66,694,875	46,082,045
递延所得税	<u>(141,381,069)</u>	<u>44,456,731</u>
	<u>(74,686,194)</u>	<u>90,538,776</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2021 年度	2020 年度
利润总额	<u>713,870,110</u>	<u>2,310,809,746</u>
按适用税率计算的所得税费用	(2,610,090)	130,200,407
不得扣除的成本、费用和损失	12,154,921	19,103,363
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	8,045,594	11,718,317
非应纳税收入	(45,000,000)	(36,000,000)
税收优惠的影响	(33,023,702)	(30,852,788)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	<u>(14,252,917)</u>	<u>(3,630,523)</u>
所得税费用	<u>(74,686,194)</u>	<u>90,538,776</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2021 年度	2020 年度
归属于母公司股东的合并净利润	788,711,788	2,220,426,409
减：限制性股票现金股利	<u>(8,161,754)</u>	<u>(5,398,048)</u>
归属于母公司普通股股东的合并净利润	780,550,034	2,215,028,361
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,355,160,461	1,220,017,712
基本每股收益	0.58	1.82
其中：		
—持续经营基本每股收益：	0.58	1.82
—终止经营基本每股收益：	不适用	不适用

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2021 年度，本公司实施的限制性股票激励计划不具有稀释性，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。于 2020 年度，本公司稀释每股收益为 1.77。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
收到项目补贴款	254,309,495	120,879,775
押金及保证金	66,047,280	55,175,458
利息收入	43,990,890	45,993,604
罚款及违约金等	4,225,711	7,046,558
诉讼补偿及保险赔偿所得	2,821,660	7,160,578
其他	14,098,933	15,630,784
	<u>385,493,969</u>	<u>251,886,757</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
广告费	195,593,291	183,465,899
研发支出	117,560,323	110,576,956
办公、差旅及招待费	64,901,309	66,729,815
保险费	35,151,386	31,816,235
维修费	27,821,123	35,780,008
咨询服务费	22,789,121	21,096,540
商检及银行手续费	13,116,947	15,148,753
押金及保证金	3,129,932	9,287,772
诉讼支出	-	2,102,231
其他	24,262,602	30,680,441
	<u>504,326,034</u>	<u>506,684,650</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
收回期货保证金	37,050,350	59,184,605
对外理财利息收入	-	7,206,652
	<u>37,050,350</u>	<u>66,391,257</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
支付期货保证金	<u>53,800,000</u>	<u>60,027,603</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
收回借款保证金	249,283,177	161,784,451
股权激励认购费用	135,075,800	497,700
	<u>384,358,977</u>	<u>162,282,151</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
偿还租赁负债支付的现金	4,934,512	—
回购股票支出	4,358,862	2,630,292
与募集资金有关的支出	-	7,340,000
	<u>9,293,374</u>	<u>9,970,292</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

(i) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2021 年度	2020 年度
净利润	788,556,304	2,220,270,970
加：资产减值损失	289,931,017	168,580,038
信用减值损失	20,545,507	28,260,453
固定资产及投资性房地产折旧	1,156,398,133	1,127,472,004
使用权资产折旧	4,240,342	—
无形资产摊销	31,523,483	30,723,470
递延收益摊销	(41,913,978)	(15,432,451)
长期待摊费用摊销	1,036,668	4,131,215
预计负债的增加	4,180,157	1,321,886
处置及报废固定资产及其他非流动资产的		
(收益)/损失	(27,137,758)	10,100,067
公允价值变动收益	(25,244,336)	(4,682,636)
财务费用	170,728,193	262,172,798
投资损失/(收益)	2,781,847	(56,138,489)
递延所得税资产的(增加)/减少	(152,424,749)	44,456,731
递延所得税负债增加	11,043,680	-
存货的增加	(1,949,833,952)	(284,418,895)
股权激励费用	83,132,251	93,330,685
经营性应收项目的增加	(1,476,646,229)	(1,385,798,768)
经营性应付项目的增加	1,599,087,479	2,047,271,953
经营活动产生的现金流量净额	<u>489,984,059</u>	<u>4,291,621,031</u>

(ii) 不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2021 年度	2020 年度
以银行承兑汇票支付的存货采购款*	4,506,952,495	3,577,628,181
以银行承兑汇票支付的长期资产采购款**	965,511,465	644,390,812

*本集团将销售产品收到的部分银行承兑汇票背书用于支付材料采购款。

**本集团将销售产品收到的部分银行承兑汇票背书用于购买长期资产。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

(iii) 现金及现金等价物净变动情况

	2021 年度	2020 年度
现金及现金等价物的年末余额	1,788,808,772	3,799,214,557
减：现金及现金等价物的年初余额	(3,799,214,557)	(3,262,137,898)
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(2,010,405,785)</u>	<u>537,076,659</u>

(b) 现金及现金等价物

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金	1,782,636,051	3,757,703,174
其中：库存现金	842,934	457,746
可随时用于支付的银行存款	1,781,793,117	3,757,245,428
现金等价物(附注四(9))	6,172,721	41,511,383
其中：可随时用于支付的其他流动资产(i)	6,172,721	41,511,383
年末现金及现金等价物余额	<u>1,788,808,772</u>	<u>3,799,214,557</u>

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，可随时用于支付的其他流动资产包括期货保证金 5,782,809 元(2020 年 12 月 31 日：5,865,848 元)及存放于股票账户的资金 389,912 元(2020 年 12 月 31 日：35,645,535 元) (附注四(9))。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 外币货币性项目

	2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	165,343,783	6.3757	1,054,182,357
欧元	10,845,136	7.2197	78,298,628
泰铢	260,525,699	0.1912	49,812,514
墨西哥比索	68,255	0.3116	21,268
新加坡元	40,070	4.7179	189,046
港元	403,598	0.8176	329,982
塞尔维亚第纳尔	90,172,178	0.0614	5,536,572
应收账款—			
美元	172,777,709	6.3757	1,101,578,839
泰铢	53,233,011	0.1912	10,178,152
欧元	1,869,841	7.2197	13,499,691
其他应收款—			
美元	2,665,525	6.3757	16,994,588
泰铢	17,972,037	0.1912	3,436,253
欧元	920,221	7.2197	6,643,720
其他应付款—			
美元	19,166,004	6.3757	122,196,692
泰铢	467,296,464	0.1912	89,347,084
欧元	19,433,245	7.2197	140,302,199
应付账款—			
美元	50,499,882	6.3757	321,972,098
泰铢	569,701,188	0.1912	108,926,867
欧元	1,159,949	7.2197	8,374,484
银行借款—			
美元	368,710,322	6.3757	2,350,786,397
欧元	63,340,580	7.2197	457,299,986

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十一(1)(a)中的外币项目不同)。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广西玲珑	中国广西	广西省柳州市	轮胎、橡胶制品的生产和销售	100%	-	设立
德州玲珑	中国山东	山东省德州市	轮胎、橡胶制品的生产和销售	100%	-	设立
北京玲珑轮胎有限公司 (以下简称“北京玲珑”)	中国北京	北京市通州区	技术开发，进出口贸易	100%	-	设立
玲珑轮胎(上海)有限公司 (以下简称“上海玲珑”)	中国上海	上海市长宁区	轮胎、橡胶制品的销售， 进出口贸易，技术开发	100%	-	设立
泰国玲珑	泰国	泰国	轮胎、橡胶制品的生产和销售	99.98%	0.02%	收购
美国玲珑	美国	美国	研发，轮胎、原材料的销售	-	100%	设立
橡胶科技	中国山东	山东省烟台市	橡胶机械设备、橡胶技术、轮胎生产技术	100%	-	设立
墨西哥玲珑	墨西哥	墨西哥	轮胎及轮胎原材料的进出口、购买、销售	-	100%	设立
荷兰玲珑	荷兰	荷兰	轮胎销售及投融资	-	100%	设立
北京天成地坤文化体育发展有限公司 (以下简称“天成地坤”)	中国北京	北京市	组织文化艺术交流活动；技术咨询、技术开发	100%	-	设立
新加坡玲珑	新加坡	新加坡	轮胎、原材料销售及投融资	100%	-	设立
蒲公英科技	中国北京	北京	技术咨询、技术开发、技术转让	100%	-	设立
湖北玲珑	中国湖北	湖北省荆门市	轮胎研发、制造和销售	100%	-	设立
德国玲珑	德国	德国	轮胎的进出口贸易	-	100%	设立

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
塞尔维亚玲珑	塞尔维亚	塞尔维亚	汽车轮胎制造和翻新	-	100%	设立
山东迪威新材料科技有限公司 (以下简称“山东迪威”)	中国烟台	山东省烟台市	材料研发、制造及销售	51%	-	设立
山东阿特拉斯国际贸易有限公司 (以下简称“阿特拉斯国际贸易”)	中国烟台	山东省烟台市	橡胶机械、轮胎生产用模具、变压器等销售	100%	-	设立
上海格润玛克斯新材料合伙企业(有限合伙)** (以下简称“上海格润”)	中国上海	上海市	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	-	67%	设立
山东阿特拉斯智能科技有限公司 (以下简称“智能科技”)	中国山东	山东省烟台市	软件研发和轮胎、机电设备销售	100%	-	设立
香港天成	中国大陆/香港	香港	销售轮胎及橡胶制品，进出口贸易	100%	-	同一控制下企业合并
玲珑机电	中国山东	山东省招远市	橡胶机械、变压器的生产和销售	100%	-	同一控制下企业合并
凯德科贸	中国大陆/香港	香港	进出口贸易、房地产、网络信息和物流信息	-	100%	同一控制下企业合并
山东阿特拉斯橡胶科技有限公司 (以下简称“阿特拉斯”)	中国烟台	山东省烟台市	轮胎模具生产项目的投资、开发	-	100%	同一控制下企业合并
青岛雅凯物流有限公司 (以下简称“雅凯物流”)	中国青岛	山东省青岛市	仓储物流服务、货物运输	-	90%	同一控制下企业合并
玲珑轮胎有限公司 (以下简称“济南玲珑”)	山东济南	山东省济南市	轮胎生产和销售、技术服务、大数据服务	100%	-	设立
吉林玲珑轮胎有限公司 (以下简称“吉林玲珑”)	吉林长春	吉林省长春市	轮胎研发、生产与销售、货物与技术进出口	100%	-	设立
陕西玲珑*	陕西铜川	陕西省铜川市	轮胎生产和销售、技术服务、货物与技术进出口	100%	-	设立
安徽玲珑*	安徽合肥	安徽省合肥市	轮胎生产和销售、技术服务、货物与技术进出口	100%	-	设立
烟台玲珑*	中国烟台	山东省烟台市	轮胎生产和销售、技术研发	100%	-	设立

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

*于 2021 年 8 月，本公司在陕西省铜川市设立全资子公司陕西玲珑；于 2021 年 9 月，本公司在山东省烟台市设立全资子公司烟台玲珑。于 2021 年 10 月，本公司在安徽省合肥市设立全资子公司安徽玲珑。

**上海格润由本公司持股 65%，黑龙江瓦维佳科技发展有限责任公司持股 8%，其他自然人持股 27%。

青岛雅凯由凯德科贸持股 90%，另 10%由本公司之母公司玲珑集团公司持股。

山东迪威由本公司持股 51%，临沂儒橡材料科技有限公司持股 33%，山东万新威纳材料科技有限公司持股 16%。

本公司设立在海外的部分子公司需要遵循当地外汇管理政策，根据该政策，海外子公司必须经过当地外汇管理层的批准才能向本公司及其投资方支付现金股利。海外子公司报告期内现金及现金等价物的金额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
泰国玲珑	470,131,762	1,057,886,437
北美玲珑	127,874,280	43,729,897
塞尔维亚玲珑	11,461,077	113,685,230
荷兰玲珑	7,487,004	28,239,803
其他	2,150,497	7,966,218
合计	<u>619,104,620</u>	<u>1,251,507,585</u>

(b) 2021 年度，本集团不存在有重要少数股东权益的子公司(2020 年度：无)。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益

(a) 不重要联营企业的汇总信息

	2021 年度	2020 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	29,441,228	30,071,496
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	(630,268)	71,496
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	<u>(630,268)</u>	<u>71,496</u>

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有3个报告分部，分别为：

- 中国大陆及香港地区分部，负责在中国大陆及香港地区生产并销售轮胎产品
- 海外地区分部，负责在海外地区生产并销售轮胎产品
- 机械分部，负责生产并销售机械相关产品

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按收入比例在分部之间进行分配。

(a) 2021年度及2021年12月31日分部信息列示如下：

	轮胎业务		机械业务	分部间抵销	合计
	中国大陆及香港地区	海外地区			
对外交易收入	13,113,178,562	5,389,584,672	76,456,588	-	18,579,219,822
分部间交易收入	1,223,938,024	-	648,462,536	(1,872,400,560)	-
营业成本	(12,452,664,815)	(4,185,717,070)	(608,428,676)	1,874,546,846	(15,372,263,715)
利息收入	46,221,941	15,223,245	811,479	(22,054,608)	40,202,057
利息费用	(179,566,470)	(17,595,751)	(1,226,974)	22,054,608	(176,334,587)
信用减值损失	(17,927,950)	(1,948,647)	(668,910)	-	(20,545,507)
资产减值损失	(261,601,800)	(26,614,754)	(1,714,463)	-	(289,931,017)
使用权资产折旧费	(1,920,773)	(118,614)	(2,200,955)	-	(4,240,342)
折旧费和摊销费	(922,157,530)	(342,187,628)	(30,219,277)	105,606,152	(1,188,958,283)
利润总额	(407,864,411)	1,076,449,787	43,152,249	2,132,485	713,870,110
所得税费用	93,074,940	(1,608,022)	(8,387,788)	(8,392,936)	74,686,194
净利润	(314,789,471)	1,074,841,765	34,764,461	(6,260,451)	788,556,304
资产总额	26,368,938,940	11,679,202,291	1,686,593,536	(5,595,865,500)	34,138,869,267
负债总额	17,682,928,142	3,632,408,632	1,092,428,471	(4,657,133,050)	17,750,632,195
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	71,694,514	6,369,859	5,067,878	-	83,132,251
对联营企业的长期股权投资	29,441,228	-	-	-	29,441,228
非流动资产增加额(i)	3,588,578,555	2,810,904,853	29,147,007	(87,452,597)	6,341,177,818

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(b) 2020年度及2020年12月31日分部信息列示如下：

	轮胎业务		机械业务	分部间抵销	合计
	中国大陆及香港地区	海外地区			
对外交易收入	12,989,163,322	5,314,232,962	79,324,869	-	18,382,721,153
分部间交易收入	978,743,044	-	351,736,006	(1,330,479,050)	-
营业成本	(11,263,840,653)	(3,432,384,704)	(361,241,265)	1,384,980,449	(13,672,486,173)
利息收入	39,549,869	4,047,889	1,001,047	-	44,598,805
利息费用	(249,338,700)	(18,441,387)	-	-	(267,780,087)
信用减值损失	(26,244,335)	(861,434)	(1,154,684)	-	(28,260,453)
资产减值损失	(135,151,147)	(31,479,895)	(1,948,996)	-	(168,580,038)
折旧费和摊销费	(870,683,931)	(372,522,891)	(30,132,070)	111,012,203	(1,162,326,689)
利润总额	876,774,325	1,597,548,982	8,139,475	(171,653,036)	2,310,809,746
所得税费用	(83,372,442)	(5,742,978)	(2,384,914)	961,558	(90,538,776)
净利润	793,401,883	1,591,806,004	5,754,561	(170,691,478)	2,220,270,970
资产总额	21,912,667,797	8,306,345,491	1,133,746,901	(2,053,988,277)	29,298,771,912
负债总额	11,708,621,333	1,618,474,946	580,992,364	(1,121,516,280)	12,786,572,363
折旧费和摊销费 以外的其他 非现金费用	80,937,248	8,459,060	3,934,377	-	93,330,685
对联营企业的长期 股权投资	30,071,496	-	-	-	30,071,496
非流动资产 增加额(i)	1,750,766,350	1,029,048,505	13,924,815	(18,810,844)	2,774,928,826

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

(c) 本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产、长期股权投资及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	2021 年度	2020 年度
国内销售	10,118,397,708	10,091,246,799
出口及海外销售	8,460,822,114	8,291,474,354
	<u>18,579,219,822</u>	<u>18,382,721,153</u>
非流动资产总额	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国大陆及香港地区	14,298,561,128	11,751,093,304
海外地区	7,123,424,842	4,915,301,536
	<u>21,421,985,970</u>	<u>16,666,394,840</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
玲珑集团公司	山东招远	轮辋、农业工业用泵、变压器、电机制造；经营本公司生产、科研所需原辅材料等。

本公司的实际控制人为王希成家族(包括王希成、王锋、王琳和张光英)。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
玲珑集团公司	120,000,000	-	-	120,000,000

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
玲珑集团公司	42.50%	42.50%	44.45%	44.45%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五(1)。

(3) 其他关联方情况

	与本集团的关系
招远玲珑热电有限公司	受同一母公司控制
招远山玲汽车销售有限公司	受同一母公司控制
山东玲珑英诚医院有限公司	受同一母公司控制
招远玲珑水泥有限公司	受同一母公司控制
山东兴隆盛物流有限公司	受同一母公司控制
招远市玲珑报关有限公司	受同一母公司控制
山东玲珑置业有限公司	受同一母公司控制
山东玲珑汽贸有限公司	受同一母公司控制
招远玲珑汽车商城有限公司	受同一母公司控制
山东中亚轮胎试验场有限公司	受同一母公司控制
招远玲珑汽车销售有限公司	受同一母公司控制
玲珑集团北京中成英泰科贸有限公司	受同一母公司控制
济南意达医药有限责任公司	受同一母公司控制
山东一路交通科技有限公司	受同一母公司控制
山东山玲新能源开发有限公司	受同一母公司控制

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况(续)

与本集团的关系

招远市逸品物业有限公司	受同一母公司控制
英诚(烟台)教育发展有限公司	受同一母公司控制
山东三营装备器械有限公司	受同一母公司控制
招远市兴隆盛汽车销售有限公司	受同一母公司控制
英诚(烟台)商务信息有限公司	受同一母公司控制
英诚(烟台)餐饮服务有限公司	受同一母公司控制
招远市玲珑汽车修理服务有限公司	受同一母公司控制
德州山玲新能源开发有限公司	受同一母公司控制
德州欧典环保科技有限公司	受同一母公司控制
玲珑集团德州科贸有限公司	受同一母公司控制
武城县欧典物业有限公司	受同一母公司控制
烟台大华环境建设有限公司	其控制人为本公司实际控制人关系密切的家庭成员
招远市洪伟建筑工程有限公司	其关键管理人员为本公司董事关系密切的家庭成员
山东伊狄达汽车与轮胎试验场有限公司	其关键管理人员可由本公司之母公司指定

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

(a) 采购商品及接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2021 年度	2020 年度
招远玲珑热电有限公司	采购动力及物资	双方协议定价	443,641,837	469,458,328
山东玲珑兴隆盛物流有限公司	接受运输服务及清 关服务	双方协议定价	174,371,007	162,593,396
玲珑集团公司	接受招待服务及培 训服务	双方协议定价	51,099,620	47,762,637
山东伊狄达汽车与轮胎试验场有 限公司	接受场地、车间服 务	双方协议定价	16,894,751	15,495,198
招远山玲汽车销售有限公司	接受车辆维修服务 务、采购物资	双方协议定价	8,198,110	6,270,120
招远玲珑汽车销售有限公司	接受车辆维修、轮 胎拆装和租车服 务	双方协议定价	3,773,551	4,381,643
德州欧典环保科技有限公司	采购动力	双方协议定价	3,169,291	-
山东玲珑英诚医院有限公司	接受医疗服务	双方协议定价	2,320,083	424,755
山东三营装备器械有限公司	采购铸件	双方协议定价	1,516,613	-
山东玲珑汽贸有限公司	接受车辆维修、轮 胎拆装服务	双方协议定价	1,149,612	413,478
山东山玲新能源开发有限公司	采购动力	双方协议定价	993,586	1,072,184
英诚(烟台)商务信息有限公司	购买物资	双方协议定价	906,230	-
济南意达医药有限责任公司	购买医药	双方协议定价	426,182	297,218
玲珑集团德州科贸有限公司	接受招待服务	双方协议定价	207,474	164,129
招远市玲珑汽车修理服务有限公司	接受车辆维修、租 车服务	双方协议定价	145,252	-
招远市兴隆盛汽车销售有限公司	采购物资	双方协议定价	82,566	-
英诚(烟台)餐饮服务有限公司	接受餐饮服务	双方协议定价	29,953	-
招远玲珑汽车商城有限公司	接受汽车维修服务	双方协议定价	13,805	478,966
招远市玲珑报关有限公司	接受报关服务	双方协议定价	-	359,823
			<u>708,939,523</u>	<u>709,171,875</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 销售商品

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2021 年度	2020 年度
山东玲珑置业有限公司	销售物资及备品备件	双方协议定价	5,875,569	5,744,341
招远玲珑热电有限公司	销售物资及备品备件	双方协议定价	4,961,100	5,700,303
山东三营装备器械有限公司	销售废料	双方协议定价	2,101,255	-
招远山玲汽车销售有限公司	销售轮胎	双方协议定价	2,069,888	1,516,842
山东玲珑英诚医院有限公司	销售物资及备品备件	双方协议定价	2,021,619	13,461
德州山玲新能源开发有限公司	销售物资及备品备件	双方协议定价	1,308,027	-
德州欧典环保科技有限公司	销售物资及备品备件	双方协议定价	1,045,340	-
山东中亚轮胎试验场有限公司	销售物资及备品备件	双方协议定价	424,866	254,606
山东一路交通科技有限公司	销售物资及备品备件	双方协议定价	394,212	3,459,083
玲珑集团公司	销售固定资产	双方协议定价	165,470	52,567
玲珑集团德州科贸有限公司	销售动力	双方协议定价	150,072	-
招远玲珑汽车销售有限公司	销售轮胎	双方协议定价	48,980	-
武城县欧典物业有限公司	销售动力	双方协议定价	16,445	-
招远玲珑水泥有限公司	销售物资及备品备件	双方协议定价	-	109,212
山东兴隆盛物流有限公司	销售物资及备品备件	双方协议定价	-	7,876
招远市逸品物业有限公司	销售物资及备品备件	双方协议定价	-	7,675
山东山玲新能源开发有限公司	销售物资及备品备件	双方协议定价	-	1,263,718
			<u>20,582,843</u>	<u>18,129,684</u>

(c) 租赁

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2021 年度	2020 年度
山东兴隆盛物流有限公司	场地	1,840,367	1,834,862
英诚(烟台)教育发展有限公司	房屋	45,872	45,872
		<u>1,886,239</u>	<u>1,880,734</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(c) 租赁(续)

本集团作为承租方当年新增使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度	2020 年度
山东兴隆盛物流有限公司	场地	<u>7,379,077</u>	<u>—</u>

本集团作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度	2020 年度
玲珑集团公司	房屋	1,419,830	—
玲珑集团德州科贸有限公司	房屋	298,501	—
山东兴隆盛物流有限公司	场地	<u>81,369</u>	<u>—</u>
		<u>1,799,700</u>	<u>—</u>

(d) 关键管理人员薪酬

	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	<u>6,313,356</u>	<u>8,192,236</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方余额

		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东玲珑置业有限公司	3,707,233	-	6,491,106	-
	山东玲珑英诚医院有限公司	1,828,930	-	-	-
	山东中亚轮胎试验场有限公司	480,098	-	-	-
	山东一路交通科技有限公司	262,459	-	-	-
	招远山玲汽车销售有限公司	181,700	-	125,292	-
	山东三营装备器械有限公司	62,756	-	-	-
		<u>6,523,176</u>	<u>-</u>	<u>6,616,398</u>	<u>-</u>
		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
应付账款	招远玲珑热电有限公司	49,030,279		52,626,248	
	山东兴隆盛物流有限公司	22,272,761		25,655,334	
	山东三营装备器械有限公司	108,928		-	
	玲珑集团公司	63,397		181,382	
	招远市玲珑汽车修理服务有限公司	41,900		-	
	招远玲珑汽车销售有限公司	-		394,326	
		<u>71,517,265</u>		<u>78,857,290</u>	
		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
其他应付款	烟台大华环境建设有限公司	1,068,149		1,068,149	
	山东兴隆盛物流有限公司	862,477		1,654,121	
	招远市山玲汽车销售有限公司	451,780		86,874	
	玲珑集团公司	323,252		65,391	
	招远市洪伟建筑工程有限公司	195,043		595,043	
		<u>2,900,701</u>		<u>3,469,578</u>	
		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
其他应收款	玲珑集团公司	<u>186,981</u>		<u>-</u>	
		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	山东玲珑置业有限公司	<u>7,320,000</u>	<u>(71,736)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

租赁

2021 年 12 月 31 日 2020 年 12 月 31 日

— 租入

山东兴隆盛物流有限公司	364,800	3,591,960
玲珑集团公司	-	22,766,831
玲珑集团北京中成英泰科 贸有限公司	-	6,023
	<u>364,800</u>	<u>26,364,814</u>

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

2021 年 12 月 31 日 2020 年 12 月 31 日

土地、房屋建筑物及机器设备	<u>5,827,922,056</u>	<u>6,211,216,462</u>
---------------	----------------------	----------------------

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

2021 年 12 月 31 日 2020 年 12 月 31 日

一年以内	364,800	8,151,349
一到二年	-	4,553,366
二到三年	-	4,553,366
三年以上	-	9,106,733
	<u>364,800</u>	<u>26,364,814</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 资产负债表日后事项

(1) 重要的非调整事项

(a) 非公开增发股票

本公司非公开发行人民币普通股(A股)并在上海证券交易所上市交易已经本集团 2021 年 9 月 13 日召开的第四届董事会第二十七次会议、2021 年 9 月 29 日召开的 2021 年第五次临时股东大会及 2021 年 12 月 28 日召开的第四届董事会第二十九次会议审议通过。于 2022 年 3 月 2 日, 本公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准山东玲珑轮胎股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2022]395 号), 获准向投资者非公开发行不超过 137,212,570 股人民币普通股(A股)。本集团截至 2022 年 3 月 29 日止完成了向投资者非公开发行 112,121,212 股人民币普通股(A股)的工作, 发行总额为人民币 2,404,999,997 元, 发行价格为人民币 21.45 元/股。本集团通过非公开发行人民币普通股(A股)取得的募集资金总额扣除保荐、承销费用及其他发行费用(不包含相应的增值税)后, 净募集资金总额为人民币 2,384,806,219 元, 其中股本人民币 112,121,212 元, 资本公积人民币 2,272,685,007 元。

(b) 俄罗斯-乌克兰军事冲突对公司的影响

自 2022 年 2 月底开始, 受俄罗斯-乌克兰军事冲突(“俄乌冲突”)的影响, 全球政治局势出现重大变化。本集团第二个海外工厂布局在塞尔维亚, 塞尔维亚作为非北欧、欧盟成员, 在天然气等能源需求方面依赖俄罗斯供应。截至本财务报表批准报出日, 塞尔维亚玲珑仍在建设阶段, 俄乌冲突对塞尔维亚玲珑建设的直接影响有限。但随着俄乌形势发展的不断变化, 塞尔维亚玲珑在能源供应、生产制造、产品营销和物流运输等方面存在不确定性, 可能会对本集团 2022 年及以后年度的财务状况和经营成果产生不利影响。截至本财务报表批准报出日, 该等不利影响的程度尚无法准确估计。

(2) 利润分配情况说明

金额

拟分配的股利(a)

237,479,506

(a) 根据 2022 年 4 月 28 日董事会决议, 董事会提议本公司向全体股东分配股利 237,479,506 元, 未在本财务报表中确认为负债(附注四(40))。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2021 年 12 月 31 日
一年以内	2,469,163
一到二年	463,163
二到三年	441,729
三到四年	227,959
四到五年	208,963
	<u>3,810,977</u>

十一 金融工具及相关风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的客户包括中国国内客户，亦有大量海外客户，业务主要以人民币、美元、欧元和泰铢结算。因此，本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日			
	美元项目	欧元项目	泰铢项目	合计
外币金融资产 -				
货币资金	327,833,148	56,534,395	-	384,367,543
应收账款	317,219,550	3,301,744	-	320,521,294
	<u>645,052,698</u>	<u>59,836,139</u>	<u>-</u>	<u>704,888,837</u>
外币金融负债 -				
短期借款	1,363,036,848	-	-	1,363,036,848
应付账款	106,385,314	42,692	-	106,428,006
其他应付款	20,608,412	7,594,525	-	28,202,937
	<u>1,490,030,574</u>	<u>7,637,217</u>	<u>-</u>	<u>1,497,667,791</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2020 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	欧元项目	泰铢项目	
外币金融资产 -				
货币资金	402,366,666	40,357,810	-	442,724,476
应收账款	185,648,892	3,071,792	-	188,720,684
	<u>588,015,558</u>	<u>43,429,602</u>	<u>-</u>	<u>631,445,160</u>
外币金融负债 -				
短期借款	451,909,837	-	-	451,909,837
应付账款	81,375,395	1,012,209	-	82,387,604
其他应付款	27,169,403	(2,468,033)	-	24,701,370
	<u>560,454,635</u>	<u>(1,455,824)</u>	<u>-</u>	<u>558,998,811</u>

于 2021 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 28,725,000 元 (2020 年 12 月 31 日：约 916,000 元)；对于各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 1,792,000 元 (2020 年 12 月 31 日：约 1,517,000 元)。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为美元的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日			合计
	人民币项目	欧元项目	泰铢项目	
外币金融资产 -				
货币资金	353,130	7,559,791	49,812,514	57,725,435
应收账款	-	-	10,178,152	10,178,152
其他应收款	-	-	3,436,254	3,436,254
	<u>353,130</u>	<u>7,559,791</u>	<u>63,426,920</u>	<u>71,339,841</u>
外币金融负债 -				
应付账款	4,380,061	1,816,462	108,926,867	115,123,390
其他应付款	52,657,975	3,792,819	89,347,084	145,797,878
长期借款	-	457,299,986	-	457,299,986
	<u>57,038,036</u>	<u>462,909,267</u>	<u>198,273,951</u>	<u>718,221,254</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2020 年 12 月 31 日			合计
	人民币项目	欧元项目	泰铢项目	
外币金融资产 -				
货币资金	352,207	16,223,095	53,315,890	69,891,192
应收账款	-	-	15,726,038	15,726,038
其他应收款	-	-	8,382,971	8,382,971
	<u>352,207</u>	<u>16,223,095</u>	<u>77,424,899</u>	<u>94,000,201</u>
外币金融负债 -				
应付账款	5,755,897	-	114,403,270	120,159,167
其他应付款	56,908,065	50,982,424	116,983,200	224,873,689
长期借款	-	932,596,355	-	932,596,355
	<u>62,663,962</u>	<u>983,578,779</u>	<u>231,386,470</u>	<u>1,277,629,211</u>

于 2021 年 12 月 31 日，对于记账本位币为美元的公司各类人民币金融资产和人民币金融负债，如果美元对人民币升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 2,268,000 元(2020 年 12 月 31 日：约 2,493,000 元)；对于各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果美元对欧元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 18,214,000 元(2020 年 12 月 31 日：约 37,068,000 元)；对于各类泰铢金融资产和泰铢金融负债，如果美元对泰铢升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 5,394,000 元(2020 年 12 月 31 日：约增加或减少净利润约 6,158,000 元)；

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2021 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务包括人民币计价挂钩 LIBOR 的浮动利率合同，金额为 485,574,528 元与美元计价挂钩 3 个月 LIBOR 的浮动利率合同，金额为 457,299,986 元 (附注四(31))(2020 年 12 月 31 日：2,112,948,254 元)，截至 2021 年 12 月 31 日尚未完成参考基准利率替换。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2021 年度，本集团与三菱银行签订了一笔利率互换合约共计 31,000 万元人民币，使用浮动利率换固定利率、美元借款换人民币借款。

于 2021 年 12 月 31 日，如果以浮动利率 LIBOR 计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 4,348,000 元(2020 年 12 月 31 日：约 9,412,000 元)；

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资及债务工具投资，存在权益工具及债务工具投资价格变动的风险。

于 2021 年 12 月 31 日，如果本集团各类权益工具投资及债务工具投资的预期价格上涨或下跌 4%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 7,600,000 元(2020 年 12 月 31 日：4,300,000 元)，增加或减少其他综合收益约 12,800,000 元(2020 年 12 月 31 日：10,125,000 元)。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及长期应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级(2020 年 12 月 31 日：无)。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	5,895,515,938	-	-	-	5,895,515,938
应付票据	4,173,179,308	-	-	-	4,173,179,308
应付账款	2,678,983,867	-	-	-	2,678,983,867
其他应付款	2,246,672,034	-	-	-	2,246,672,034
租赁负债	8,638,595	8,162,876	13,807,551	17,031,945	47,640,967
长期借款	651,263,993	17,812,546	733,460,266	-	1,402,536,805
	<u>15,654,253,735</u>	<u>25,975,422</u>	<u>747,267,817</u>	<u>17,031,945</u>	<u>16,444,528,919</u>

	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	1,576,472,556	-	-	-	1,576,472,556
应付票据	3,307,766,543	-	-	-	3,307,766,543
应付账款	2,471,280,727	-	-	-	2,471,280,727
其他应付款	1,526,049,113	-	-	-	1,526,049,113
长期借款	1,403,177,902	576,432,941	520,468,987	-	2,500,079,830
	<u>10,284,746,841</u>	<u>576,432,941</u>	<u>520,468,987</u>	<u>-</u>	<u>11,381,648,769</u>

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
交易性权益工具投资	20,810,538	-	-	20,810,538
应收款项融资—				
应收票据	-	-	232,175,310	232,175,310
其他权益工具投资—				
权益工具	236,606,242	-	164,000,000	400,606,242
其他非流动金融资产—				
债务工具	-	-	217,840,679	217,840,679
资产合计	<u>257,416,780</u>	<u>-</u>	<u>614,015,989</u>	<u>871,432,769</u>

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
交易性权益工具投资	28,873,251	-	-	28,873,251
应收款项融资—				
应收票据	-	-	912,445,780	912,445,780
其他权益工具投资—				
权益工具	258,244,494	-	50,000,000	308,244,494
其他非流动金融资产—				
债务工具	-	-	87,171,738	87,171,738
资产合计	<u>287,117,745</u>	<u>-</u>	<u>1,049,617,518</u>	<u>1,336,735,263</u>

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。

上述第三层次资产变动如下：

	其他权益工具投资 非上市公司股权投资	应收款项融资 应收票据	其他非流动 金融资产 债务工具投资	资产合计
2020 年 12 月 31 日	50,000,000	912,445,780	87,171,738	1,049,617,518
购买	114,000,000	11,536,127,381	107,000,000	11,757,127,381
出售	-	(11,763,378,500)	(9,000,000)	(11,772,378,500)
结算	-	(426,645,980)	-	(426,645,980)
当期利得或损失总额				
计入当期损益的利得或损失(a)	-	(26,373,371)	32,668,941	6,295,570
2021 年 12 月 31 日	164,000,000	232,175,310	217,840,679	614,015,989
2021 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2021 年度损益的未实现利得或损失的变动—公允价值变动损益	-	—	44,840,679	44,840,679
	其他权益工具投资 非上市公司股权投资	应收款项融资 应收票据	其他非流动 金融资产 债务工具投资	资产合计
2019 年 12 月 31 日	-	454,462,590	75,000,000	529,462,590
购买	50,000,000	9,638,611,114	-	9,688,611,114
出售	-	(8,595,762,707)	-	(8,595,762,707)
结算	-	(537,603,359)	-	(537,603,359)
当期利得或损失总额				
计入当期损益的利得或损失(a)	-	(47,261,858)	12,171,738	(35,090,120)
2020 年 12 月 31 日	50,000,000	912,445,780	87,171,738	1,049,617,518
2020 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2020 年度损益的未实现利得或损失的变动—公允价值变动损益	-	—	12,171,738	12,171,738

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(a) 计入当期损益的利得或损失计入利润表中的公允价值变动收益、投资收益项目。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团第三层次金融资产主要为银行承兑汇票、债务工具投资及权益工具投资(2020 年 12 月 31 日：银行承兑汇票、债务工具投资及权益工具投资)，其公允价值的估值技术为预期收益法及可比公司法等，其不可观察输入值为其预期收益率、可比公司市盈率、市销率等，管理层依据上述输入值对其公允价值进行评估。其中，对于基金公司投资，本集团聘请独立第三方评估师对被投资基金公司的资产净值进行评估，并据此厘定于资产负债表日相应基金公司投资的公允价值。

(2) 非持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无非持续的以公允价值计量的资产和负债(2020 年 12 月 31 日：无)。

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、租赁负债、长期借款和应付债券等。

除下述金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债—				
长期借款	403,131,555	406,350,122	326,428,355	328,232,910

长期借款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

十三 股份支付

(1) 限制性股票激励计划

根据本公司 2019 年 1 月 17 日董事会会议审议通过的《关于公司以集中竞价交易方式回购股份的议案》，本集团回购部分 A 股社会公众股股份，全部用于股权激励。截至 2019 年 12 月 31 日止，本集团共回购股份 21,999,951 股，回购金额 362,128,834 元。

本公司于 2019 年 12 月 27 日召开 2019 年第四次临时股东大会决议，审议通过了《关于公司<2019 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<2019 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理 2019 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。根据 2020 年 1 月 2 日召开的四届董事会第七次会议决议通过的《关于向 2019 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》(“2019 年限制性股票激励计划”)，本公司以 12,807,000 股限制性股票向 291 位激励对象实施限制性股票激励计划，授予日为 2020 年 1 月 2 日，授予价格为人民币 10.38 元/股。2019 年限制性股票激励计划分三期解除限售，分别自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月及 36 个月后解除限售，解除限售比例分别为 30%、30%及 40%，于 2020 年 1 月 17 日完成授予登记。根据激励计划方案，激励对象在解锁期满前离职的，股票不得解锁，本公司须按相应回购价格回购并注销相应的限制性股票。

于 2021 年 1 月 19 日，本集团召开第四届董事会第二十次会议，审议通过了《关于向 2020 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》(“2020 年限制性股票激励计划”)，同意确定 2021 年 1 月 19 日为授予日，向符合授予条件的 554 名激励对象授予 8,172,000 股限制性股票，授予价格为 16.59 元/股。2020 年限制性股票激励计划分三期解除限售，分别自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月及 36 个月后解除限售，解除限售比例分别为 30%、30%及 40%。于 2021 年 2 月 25 日，限制性股票已全部登记完毕。

本公司已收到 2020 年限制性股票激励计划之激励对象预付的股权激励出资款 135,573,500 元(其中 2020 年度收到 497,700 元，2021 年度收到 135,075,800 元)，同时就限制性股票的回购义务确认负债 135,573,500 元。

于 2021 年 1 月 5 日，本集团召开第四届董事会第十九次会议，审议通过了《关于公司 2019 年限制性股票激励计划第一期解除限售条件成就的议案》，公司认为 2019 年限制性股票激励计划第一期的解除限售条件均已满足，2019 年限制性股票激励计划第一期符合解除限售条件的激励对象为 282 人，可解除限售的限制性股票数量为 3,703,200 股，占公司目前总股本的 0.27%，合计减少库存股 59,362,296 元及限制性股票回购义务 36,846,840 元。

经 2021 年 5 月 6 日的 2020 年年度股东大会审议通过，本集团向全体股东按每 10 股派发现金红利 4.9 元(含税)，合计减少库存股及限制性股票回购义务 8,340,976 元。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 股份支付(续)

(1) 限制性股票激励计划(续)

于 2021 年 8 月 26 日，本集团召开第四届董事会第二十六次会议和第四届监事会第二十三次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。2021 年度，本公司对离职及个人绩效不达标的股权激励对象限制性股票进行回购注销，减少股本 365,760 元，减少库存股 5,722,843 元。

2021 年度，经公司第四届董事会第二十六次会议决议，公司将回购股份用途由原“用于公司员工股权激励”调整为“注销以减少注册资本”，并将回购专用证券账户中的 1,020,951 股股份进行注销，减少库存股 16,804,853 元。

(2) 年度内限制性股票变动情况表

	2021年度	2020年度
年初发行在外的限制性股票(股)	12,553,600	-
本年授予的限制性股票(股)	8,172,000	12,807,000
本年解除限售的限制性股票(股)	(3,703,200)	-
本年回购的限制性股票(股)	<u>(365,760)</u>	<u>(253,400)</u>
年末发行在外的限制性股票(股)数	<u>16,656,640</u>	<u>12,553,600</u>
本年股份支付费用	83,132,251	93,330,685
累计股份支付费用	176,462,936	93,330,685

(3) 截至2021年12月31日，2019年限制性股票激励计划剩余期限至2023年1月4日，约为1年；2020年限制性股票激励计划剩余期限至2024年1月18日，约为2年。

(4) 授予日限制性股票公允价值的确定方法

本集团以授予日公司股票收盘价确定授予日限制性股票的公允价值。于授予日，2019年限制性股票激励计划每股限制性股票的公允价值为23.16元，其与激励对象每股增资价格10.38元的差异12.78元计入股份支付费用。2020年限制性股票激励计划每股限制性股票的公允价值为42.05元，其与激励对象每股增资价格16.59元的差异25.46元计入股份支付费用。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用产权比率(产权比率=负债总额/股东权益*100%)监控资本。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团的产权比率列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
产权比率	<u>108%</u>	<u>77%</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注

(1) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	3,074,210,244	2,617,085,721
减：坏账准备	(145,351,984)	(129,806,600)
	<u>2,928,858,260</u>	<u>2,487,279,121</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	2,921,252,639	2,476,558,472
一到二年	37,503,935	63,613,460
二到三年	39,866,725	18,128,444
三年以上	75,586,945	58,785,345
	<u>3,074,210,244</u>	<u>2,617,085,721</u>

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>811,534,285</u>	<u>(6,272,795)</u>	<u>26.40%</u>

(c) 本年度，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2020 年：无)。

(d) 坏账准备

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2021 年 12 月 31 日，原计入海外客户组合中的应收 ATLAS TIRE LLC.以及国内客户组合中的应收浙江众泰汽车制造有限公司及哈尔滨程发轮胎销售有限公司等公司账款 16,106,735 元，由于对方公司经营不善或存在货款纠纷问题，因此本集团针对该等款项评估了不同场景下预计可能回收的现金流量，并根据其与合同应收的现金流量之间差额的现值，全额计提坏账准备 16,106,735 元。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一：国内客户组合

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	金额	账面余额	坏账准备	金额
	金额	整个存续期预期信用损失率		金额	整个存续期预期信用损失率	
国内客户组合						
一年以内	1,891,871,969	1%	(18,916,902)	1,845,164,786	1%	(18,453,177)
一到二年	29,773,844	50%	(14,886,922)	53,580,821	50%	(26,790,411)
二到三年	32,554,650	80%	(26,043,720)	4,779,319	80%	(3,823,455)
三年以上	55,239,330	100%	(55,239,330)	51,201,594	100%	(51,201,594)
	<u>2,009,439,793</u>		<u>(115,086,874)</u>	<u>1,954,726,520</u>		<u>(100,268,637)</u>

组合二：海外客户组合

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	金额	账面余额	坏账准备	金额
	金额	整个存续期预期信用损失率		金额	整个存续期预期信用损失率	
海外客户组合						
一年以内	300,841,107	0.5%	(1,504,206)	196,122,019	0.5%	(980,611)
一到二年	2,979,768	20%	(595,954)	1,216,296	20%	(243,259)
二到三年	-	80%	-	9,701,929	80%	(7,761,543)
三年以上	12,058,215	100%	(12,058,215)	2,832,914	100%	(2,832,914)
	<u>315,879,090</u>		<u>(14,158,375)</u>	<u>209,873,158</u>		<u>(11,818,327)</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

于 2021 年 12 月 31 日，除上述单项计提坏账准备及组合计提坏账准备的应收账款外，本公司还存在对子公司应收账款 732,784,626 元(2020 年 12 月 31 日：452,486,043 元)，未计提坏账准备。

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 17,158,285 元，转回的坏账准备金额为 1,504,268 元，因汇率变动导致的其他减少为 108,633 元。

(f) 本年度无实际核销的应收账款及坏账准备。

(2) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收子公司款项	4,650,097,972	2,975,290,914
应收子公司股利	300,000,000	-
应收保险赔偿款	13,666,684	13,986,503
应收员工备用金	4,769,369	5,442,735
应收设备及材料款	3,038,448	3,038,448
其他	2,749,558	9,003,557
	<u>4,974,322,031</u>	<u>3,006,762,157</u>
减：坏账准备	<u>(17,310,858)</u>	<u>(17,512,801)</u>
	<u>4,957,011,173</u>	<u>2,989,249,356</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	4,954,879,968	2,986,815,547
一到二年	1,381,952	1,528,671
二到三年	144,538	146,839
三年以上	17,915,573	18,271,100
	<u>4,974,322,031</u>	<u>3,006,762,157</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2020 年 12 月 31 日	2,989,737,206	(487,850)	17,024,951	(17,024,951)	(17,512,801)
本年变动	1,967,879,693	(117,876)	(319,819)	319,819	201,943
2021 年 12 月 31 日	4,957,616,899	(605,726)	16,705,132	(16,705,132)	(17,310,858)

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
应收赔偿款	13,666,684	100%	13,666,684	i)
应收材料款	3,038,448	100%	3,038,448	ii)
	<u>16,705,132</u>		<u>16,705,132</u>	

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
应收赔偿款	13,986,503	100%	13,986,503	i)
应收材料款	3,038,448	100%	3,038,448	ii)
	<u>17,024,951</u>		<u>17,024,951</u>	

i) 于 2021 年 12 月 31 日，应收中国人保公司保险赔偿款项 13,666,684 元。该应收款项账龄已超过三年，中国人保公司无法定损核查，因此本公司针对该笔款项评估了不同场景下预计可能回收的现金流量，并根据其与合同应收的现金流量之间差额的现值，全额计提坏账准备 13,666,684 元(2020 年 12 月 31 日：13,986,503 元)。

ii) 于 2021 年 12 月 31 日，本公司预付的材料款存在争议，因此本公司针对该笔款项评估了不同场景下预计可能回收的现金流量，并根据其与合同应收的现金流量之间差额的现值，全额计提坏账准备 3,038,448 元(2020 年 12 月 31 日：3,038,448 元)。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面金额	损失准备		账面金额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
员工备用金组合：						
一年以内	3,002,692	-	0%	3,456,414	-	0%
一至两年	1,160,951	-	0%	1,498,471	-	0%
两至三年	144,538	(144,538)	100%	44,765	(44,765)	100%
三年以上	461,188	(461,188)	100%	443,085	(443,085)	100%
	<u>4,769,369</u>	<u>(605,726)</u>		<u>5,442,735</u>	<u>(487,850)</u>	
押金和保证金等其他应收款项组合：						
一年以内	1,779,304	-	0%	8,068,219	-	0%
一至两年	221,001	-	0%	30,200	-	0%
两至三年	-	-	0%	102,074	-	0%
三年以上	749,253	-	0%	803,064	-	0%
	<u>2,749,558</u>	<u>-</u>		<u>9,003,557</u>	<u>-</u>	
应收子公司款项						
一年以内	4,650,097,972	-	0%	2,975,290,914	-	0%
应收股利						
一年以内	300,000,000	-	0%	-	-	0%
	<u>4,957,616,899</u>	<u>(605,726)</u>		<u>2,989,737,206</u>	<u>(487,850)</u>	

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 117,876 元，因汇率变动导致的其他减少为 319,819 元。

(d) 本年度无实际核销的其他应收款。

(e) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额 总额比例
吉林玲珑	子公司拆借款	1,132,939,250	一年以内	22.78%
湖北玲珑	子公司拆借款	891,408,511	一年以内	17.92%
玲珑机电	子公司拆借款	763,380,107	一年以内	15.35%
广西玲珑	子公司拆借款	685,550,826	一年以内	13.78%
济南玲珑	子公司拆借款	407,341,676	一年以内	8.19%
		<u>3,880,620,370</u>		<u>78.02%</u>

(3) 长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
子公司	<u>7,228,103,421</u>	<u>5,609,459,043</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

子公司

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动				2021 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派 的现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
广西玲珑	1,599,335,844	206,995,136	-	-	-	1,806,330,980	-	150,000,000
德州玲珑	655,427,240	5,993,915	-	-	-	661,421,155	-	150,000,000
香港天成	229,216,000	620,029,950	-	-	-	849,245,950	-	-
北京玲珑	1,243,458	1,846,185	-	-	-	3,089,643	-	-
泰国玲珑	1,222,861,061	6,369,859	-	-	-	1,229,230,920	-	-
玲珑机电	228,154,475	5,067,878	-	-	-	233,222,353	-	-
上海玲珑	50,000,000	-	-	-	-	50,000,000	-	-
橡胶科技	201,524,088	3,504,512	-	-	-	205,028,600	-	-
天成地坤	5,000,000	-	-	-	-	5,000,000	-	-
新加坡玲珑	63,352	-	-	-	-	63,352	-	-
湖北玲珑	1,202,667,525	401,936,447	-	-	-	1,604,603,972	-	-
智能科技	41,286,000	5,257,092	-	-	-	46,543,092	-	-
蒲公英科技	30,000,000	-	-	-	-	30,000,000	-	-
山东阿特拉斯								
国际贸易	3,000,000	123,404	-	-	-	3,123,404	-	-
济南玲珑	96,700,000	203,300,000	-	-	-	300,000,000	-	-
吉林玲珑	42,980,000	157,020,000	-	-	-	200,000,000	-	-
陕西玲珑	-	1,200,000	-	-	-	1,200,000	-	-
	5,609,459,043	1,618,644,378	-	-	-	7,228,103,421	-	300,000,000

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	12,667,364,899	12,630,636,638
其他业务收入	1,997,731,025	1,474,400,359
	<u>14,665,095,924</u>	<u>14,105,036,997</u>
	2021 年度	2020 年度
主营业务成本	(11,449,819,166)	(10,840,527,080)
其他业务成本	(1,840,557,940)	(1,328,983,823)
	<u>(13,290,377,106)</u>	<u>(12,169,510,903)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售轮胎	<u>12,667,364,899</u>	<u>(11,449,819,166)</u>	<u>12,630,636,638</u>	<u>(10,840,527,080)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料及废旧物资	1,722,015,166	(1,668,078,490)	1,272,537,533	(1,230,702,416)
其他	275,715,859	(172,479,450)	201,862,826	(98,281,407)
	<u>1,997,731,025</u>	<u>(1,840,557,940)</u>	<u>1,474,400,359</u>	<u>(1,328,983,823)</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本公司营业收入分解如下：

	2021 年度			合计
	轮胎产品	销售材料及 废旧物资	其他	
主营业务收入	12,667,364,899	-	-	12,667,364,899
其中：在某一时点确认	12,667,364,899	-	-	12,667,364,899
在某一时段内确认	-	-	-	-
其他业务收入(i)	-	1,722,015,166	275,715,859	1,997,731,025
	<u>12,667,364,899</u>	<u>1,722,015,166</u>	<u>275,715,859</u>	<u>14,665,095,924</u>

(i) 本公司材料及废旧物资等销售收入于某一时点确认。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 272,219,546 元，本公司预计其全部将于 2022 年度确认收入。

(5) 投资收益

	2021 年度	2020 年度
子公司分配股利	300,000,000	240,000,000
理财产品投资收益	-	(346,477)
应收款项融资贴现损失	(14,297,620)	(21,502,438)
期货业务投资损失	(16,749,650)	(636,894)
	<u>268,952,730</u>	<u>217,514,191</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报告补充资料

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置收益/损失	33,927,907	(10,100,067)
计入当期损益的政府补助	142,548,511	107,269,516
诉讼/仲裁赔偿支出	(12,690,830)	(63,063)
诉讼补偿所得	2,821,660	4,981,701
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	23,092,757	60,749,629
债务重组(损失)/利得	-	(2,053,146)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,504,267	3,513,951
罚款收入	4,225,711	7,046,558
其他营业外收支净额	(10,737,852)	(11,048,116)
	184,692,131	160,296,963
所得税影响额	(38,441,083)	(25,627,767)
	146,251,048	134,669,196

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》[2008]的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

		加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2021 年度	归属于公司普通股股东的净利润	4.79	0.58	0.58
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.90	0.47	0.47
2020 年度	归属于公司普通股股东的净利润	17.69	1.82	1.77
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.61	1.71	1.66